

Ministerstvo financí ČR

Letenská 15

118 10 Praha 1

DS: xzeaauv

V Břidličné dne 12. února 2020

Věc: **MF-31795/2019/47-1**

V příloze tohoto dokumentu zasíláme Zprávu o výsledcích finančních kontrol za rok 2019.

Zpracovala:

Ing. Bernátová Kamila, kontrolní pracovník
m:602647995

Souhlasí za orgán veřejné správy:
Miroslav Kladníček, starosta města

Město Břidličná

Nábřežní 452

793 51 Břidličná

IČ: 00295906

ZPRÁVA O VÝSLEDČÍCH FINANČNÍCH KONTROL ZA ROK 2019

Název organizace:	Město Břidličná
IČO:	0029506

A) Zhodnocení přiměřenosti a účinnosti zavedeného systému finanční kontroly

Je proces řídicí kontroly upraven ve vnitřním předpisu?	Ano
Je proces schvalování majetkových operací upraven ve vnitřním předpisu?	Ano
Byla sloučena funkce správce rozpočtu a hlavního účetního?	Ano
Je vytvářen plán veřejnosprávní kontroly?	Ano

Ano/Ne

Na základě jakých kritérií je vytvářen plán veřejnosprávní kontroly?

celkový počet zřízených příspěvkových organizací je 2, pravidelně každoročně jsou kontrolovány, u všech příjemců dotací je prováděna administrativní kontrola vyúčtování dotací,

50 - 500 znaků

Jak jsou využívány výsledky z veřejnosprávní kontroly?

jsou využívány zejména jako podklad pro budoucí financování, u příspěvkových organizací slouží i k tématickému zaměření metodické podpory,

50 - 500 znaků

Zřídil orgán veřejné správy útvar interního auditu / pověřil konkrétního zaměstnance?	Ne
Je postavení interního auditora upraveno ve vnitřním předpisu?	Ne
Je proces výkonu interního auditu upraven ve vnitřním předpisu?	Ne

Ano/Ne

Poskytuje vnitřní kontrolní systém dostatečné ujištění o účelném, hospodárném a efektivním nakládání s veřejnými prostředky?

ANO. Vnitřní kontrolní systém je nastaven vnitřní směrnici, role příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní je stanovena, probíhají operace schvalovací operace nad doklady (závazek/výdaj, výnos/příjem). Vnitřní kontrolní systém vytváří soubor vnitřních směrnic a předpisů, tyto jsou vyhodnocovány a aktualizovány.

50 - 500 znaků

B) Informace o výsledcích vykonaných veřejnosprávních kontrol

Počet ukončených veřejnosprávních kontrol, které byly obsažené v plánu kontrol	2
Počet ukončených veřejnosprávních kontrol, které nebyly obsažené v plánu kontrol	0
Počet zaměstnanců, kterým bylo vydáno pověření k výkonu veřejnosprávní kontroly	1

Kontrola hospodaření podřízených organizací podle ustanovení § 7 odst. 2 písm. a), § 8 odst. 1, § 9 odst. 1 a 9 a odst. 1 zákona o finanční kontrole – oblasti ve kterých byly zjištěny nedostatky s významným rizikem pro hospodaření s veřejnými prostředky:

- | | |
|--|---|
| <input type="checkbox"/> 1. principy 3E
<input type="checkbox"/> 2. kompetence, úkoly a rozhodování orgánů veřejné správy
<input type="checkbox"/> 2.1. orgán veřejné správy
<input type="checkbox"/> 2.2. útvar orgánu veřejné správy
<input type="checkbox"/> 2.3. zaměstnanec orgánu veřejné správy
<input type="checkbox"/> 3. nakládání s majetkem
<input type="checkbox"/> 4. správa pohledávek
<input type="checkbox"/> 5. dodavatelsko-odběratelské vztahy
<input type="checkbox"/> 6. neoprávněné použití nebo zadržetí finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo
<input type="checkbox"/> 7. finanční kontrola
<input type="checkbox"/> 7.1. vnitřní kontrolní systém
<input type="checkbox"/> 7.2. řídicí kontrola
<input type="checkbox"/> 7.3. veřejnosprávní kontrola | <input type="checkbox"/> 9. poskytování veřejné finanční podpory
<input type="checkbox"/> 9.1. účel
<input type="checkbox"/> 9.2. veřejné zakázky
<input type="checkbox"/> 9.3. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory
<input type="checkbox"/> 10. účetnictví
<input type="checkbox"/> 10.1. schvalování účetní závěrky
<input type="checkbox"/> 10.2. české účetní standardy
<input type="checkbox"/> 10.3. obsahové vymezení položky účetních výkazů
<input type="checkbox"/> 10.4. účtování
<input type="checkbox"/> 10.5. oceňování majetku
<input type="checkbox"/> 10.6. inventarizace
<input type="checkbox"/> 11. veřejné zakázky
<input type="checkbox"/> 11.1. předpokládaná hodnota |
|--|---|

- | | |
|--|--|
| <input type="checkbox"/> 8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet | <input type="checkbox"/> 11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace |
| <input type="checkbox"/> 8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium | <input type="checkbox"/> 11.3. zveřejňování |
| <input type="checkbox"/> 8.2. střednědobý výhled | <input type="checkbox"/> 11.4. jiné |
| <input type="checkbox"/> 8.3. rozpočtová opatření | <input type="checkbox"/> 12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby |
| <input type="checkbox"/> 8.4. rozpočtová skladba | <input type="checkbox"/> 13. zveřejňovací povinnosti s výjimkou zveřejňování veřejných |
| <input type="checkbox"/> 8.5. závěrečný účet | <input type="checkbox"/> 14. personální kapacity |
| <input type="checkbox"/> 8.6. výkazy | <input type="checkbox"/> 15. vnitřní předpisy |
| | <input type="checkbox"/> 16. jiné |

Kontrola hospodaření podřízených organizací podle ustanovení § 7 odst. 2 písm. a), § 8 odst. 1, § 9 odst. 1 a § 9a odst. 1 zákona o finanční kontrole – oblasti, ve kterých bylo zjištěno nejvíce nedostatků:

- | | |
|--|--|
| <input type="checkbox"/> 1. principy 3E | <input type="checkbox"/> 9. poskytování veřejné finanční podpory |
| <input type="checkbox"/> 2. kompetence, úkoly a rozhodování orgánů veřejné správy | <input type="checkbox"/> 9.1. účel |
| <input type="checkbox"/> 2.1. orgán veřejné správy | <input type="checkbox"/> 9.2. veřejné zakázky |
| <input type="checkbox"/> 2.2. útvar orgánu veřejné správy | <input type="checkbox"/> 9.3. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |
| <input type="checkbox"/> 2.3. zaměstnanec orgánu veřejné správy | <input type="checkbox"/> 10. účetnictví |
| <input type="checkbox"/> 3. nakládání s majetkem | <input type="checkbox"/> 10.1. schvalování účetní závěrky |
| <input type="checkbox"/> 4. správa pohledávek | <input type="checkbox"/> 10.2. české účetní standardy |
| <input type="checkbox"/> 5. dodavatelsko-odběratelské vztahy | <input type="checkbox"/> 10.3. obsahové vymezení položky účetních výkazů |
| <input type="checkbox"/> 6. neoprávněné použití nebo zadržování finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo | <input type="checkbox"/> 10.4. účtování |
| <input type="checkbox"/> 7. finanční kontrola | <input type="checkbox"/> 10.5. oceňování majetku |
| <input type="checkbox"/> 7.1. vnitřní kontrolní systém | <input type="checkbox"/> 10.6. inventarizace |
| <input type="checkbox"/> 7.2. řídicí kontrola | <input type="checkbox"/> 11. veřejné zakázky |
| <input type="checkbox"/> 7.3. veřejnosprávní kontrola | <input type="checkbox"/> 11.1. předpokládaná hodnota |
| <input type="checkbox"/> 8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet | <input type="checkbox"/> 11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace |
| <input type="checkbox"/> 8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium | <input type="checkbox"/> 11.3. zveřejňování |
| <input type="checkbox"/> 8.2. střednědobý výhled | <input type="checkbox"/> 11.4. jiné |
| <input type="checkbox"/> 8.3. rozpočtová opatření | <input type="checkbox"/> 12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby |
| <input type="checkbox"/> 8.4. rozpočtová skladba | <input type="checkbox"/> 13. zveřejňovací povinnosti s výjimkou zveřejňování veřejných |
| <input type="checkbox"/> 8.5. závěrečný účet | <input type="checkbox"/> 14. personální kapacity |
| <input type="checkbox"/> 8.6. výkazy | <input type="checkbox"/> 15. vnitřní předpisy |
| | <input type="checkbox"/> 16. jiné |

Kontrola veřejné finanční podpory podle ustanovení § 7 odst. 2 písm. b) a c), § 8 odst. 2, § 8a, § 9 odst. 2 a § 9a odst. 2 zákona o finanční kontrole – nedostatky s významným rizikem pro hospodaření s veřejnými prostředky:

- | | |
|--|--|
| <input type="checkbox"/> 1. poskytování veřejné finanční podpory | <input type="checkbox"/> 1.4. vykazování a předávání zpráv |
| <input type="checkbox"/> 1.1. účel | <input type="checkbox"/> 1.5. veřejná podpora |
| <input type="checkbox"/> 1.2. veřejné zakázky | <input type="checkbox"/> 1.6. publicita |
| <input type="checkbox"/> 1.3. účetnictví | <input type="checkbox"/> 1.7. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |

Kontrola veřejné finanční podpory podle ustanovení § 7 odst. 2 písm. b) a c), § 8 odst. 2, § 8a, § 9 odst. 2 a § 9a odst. 2 zákona o finanční kontrole – oblasti, ve kterých bylo zjištěno nejvíce nedostatků:

- | | | | |
|--------------------------|---|--------------------------|---|
| <input type="checkbox"/> | 1. poskytování veřejné finanční podpory | <input type="checkbox"/> | 1.4. vykazování a předávání zpráv |
| <input type="checkbox"/> | 1.1. účel | <input type="checkbox"/> | 1.5. veřejná podpora |
| <input type="checkbox"/> | 1.2. veřejné zakázky | <input type="checkbox"/> | 1.6. publicita |
| <input type="checkbox"/> | 1.3. účetnictví | <input type="checkbox"/> | 1.7. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |

C) Informace o výsledcích z vykonaných interních auditů

Počet ukončených interních auditů, které byly obsažené v ročním plánu	0
Počet ukončených interních auditů, které nebyly obsažené v ročním plánu	0
Průměrný roční přepočtený počet zaměstnanců, kteří vykonávali ve sledovaném roce interní audit	0

celé číslo

Bylo provedeno externí hodnocení kvality interního auditu?	Ne
Forma provedení externího hodnocení kvality	

Interní audit - nedostatky s významným rizikem pro hospodaření s veřejnými prostředky

- | | | | |
|--------------------------|---|--------------------------|---|
| <input type="checkbox"/> | 1. principy 3E | <input type="checkbox"/> | 9. poskytování veřejné finanční podpory |
| <input type="checkbox"/> | 2. kompetence, úkoly a rozhodování orgánů veřejné správy | <input type="checkbox"/> | 9.1. účel |
| <input type="checkbox"/> | 2.1. orgán veřejné správy | <input type="checkbox"/> | 9.2. veřejné zakázky |
| <input type="checkbox"/> | 2.2. útvar orgánu veřejné správy | <input type="checkbox"/> | 9.3. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |
| <input type="checkbox"/> | 2.3. zaměstnanec orgánu veřejné správy | <input type="checkbox"/> | 10. účetnictví |
| <input type="checkbox"/> | 3. nakládání s majetkem | <input type="checkbox"/> | 10.1. schvalování účetní závěrky |
| <input type="checkbox"/> | 4. správa pohledávek | <input type="checkbox"/> | 10.2. české účetní standardy |
| <input type="checkbox"/> | 5. dodavatelsko-odběratelské vztahy | <input type="checkbox"/> | 10.3. obsahové vymezení položky účetních výkazů |
| <input type="checkbox"/> | 6. neoprávněné použití nebo zadržování finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo | <input type="checkbox"/> | 10.4. účtování |
| <input type="checkbox"/> | 7. finanční kontrola | <input type="checkbox"/> | 10.5. oceňování majetku |
| <input type="checkbox"/> | 7.1. vnitřní kontrolní systém | <input type="checkbox"/> | 10.6. inventarizace |
| <input type="checkbox"/> | 7.2. řídicí kontrola | <input type="checkbox"/> | 11. veřejné zakázky |
| <input type="checkbox"/> | 7.3. veřejnosprávní kontrola | <input type="checkbox"/> | 11.1. předpokládaná hodnota |
| <input type="checkbox"/> | 8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet | <input type="checkbox"/> | 11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace |
| <input type="checkbox"/> | 8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium | <input type="checkbox"/> | 11.3. zveřejňování |
| <input type="checkbox"/> | 8.2. střednědobý výhled | <input type="checkbox"/> | 11.4. jiné |
| <input type="checkbox"/> | 8.3. rozpočtová opatření | <input type="checkbox"/> | 12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby |
| <input type="checkbox"/> | 8.4. rozpočtová skladba | <input type="checkbox"/> | 13. zveřejňovací povinnosti s výjimkou zveřejňování veřejných |
| <input type="checkbox"/> | 8.5. závěrečný účet | <input type="checkbox"/> | 14. personální kapacity |
| <input type="checkbox"/> | 8.6. výkazy | <input type="checkbox"/> | 15. vnitřní předpisy |
| | | <input type="checkbox"/> | 16. jiné |

Interní audit - oblasti, ve kterých bylo zjištěno nejvíce nedostatků

- | | | | |
|--------------------------|---|--------------------------|---|
| <input type="checkbox"/> | 1. principy 3E | <input type="checkbox"/> | 9. poskytování veřejné finanční podpory |
| <input type="checkbox"/> | 2. kompetence, úkoly a rozhodování orgánů veřejné správy | <input type="checkbox"/> | 9.1. účel |
| <input type="checkbox"/> | 2.1. orgán veřejné správy | <input type="checkbox"/> | 9.2. veřejné zakázky |
| <input type="checkbox"/> | 2.2. útvar orgánu veřejné správy | <input type="checkbox"/> | 9.3. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |
| <input type="checkbox"/> | 2.3. zaměstnanec orgánu veřejné správy | <input type="checkbox"/> | 10. účetnictví |
| <input type="checkbox"/> | 3. nakládání s majetkem | <input type="checkbox"/> | 10.1. schvalování účetní závěrky |
| <input type="checkbox"/> | 4. správa pohledávek | <input type="checkbox"/> | 10.2. české účetní standardy |
| <input type="checkbox"/> | 5. dodavatelsko-odběratelské vztahy | <input type="checkbox"/> | 10.3. obsahové vymezení položky účetních výkazů |
| <input type="checkbox"/> | 6. neoprávněné použití nebo zadržování finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo | <input type="checkbox"/> | 10.4. účtování |
| <input type="checkbox"/> | 7. finanční kontrola | <input type="checkbox"/> | 10.5. oceňování majetku |
| <input type="checkbox"/> | 7.1. vnitřní kontrolní systém | <input type="checkbox"/> | 10.6. inventarizace |
| <input type="checkbox"/> | 7.2. řídicí kontrola | <input type="checkbox"/> | 11. veřejné zakázky |
| <input type="checkbox"/> | 7.3. veřejnosprávní kontrola | <input type="checkbox"/> | 11.1. předpokládaná hodnota |
| <input type="checkbox"/> | 8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet | <input type="checkbox"/> | 11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace |
| <input type="checkbox"/> | 8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium | <input type="checkbox"/> | 11.3. zveřejňování |
| <input type="checkbox"/> | 8.2. střednědobý výhled | <input type="checkbox"/> | 11.4. jiné |
| <input type="checkbox"/> | 8.3. rozpočtová opatření | <input type="checkbox"/> | 12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby |
| <input type="checkbox"/> | 8.4. rozpočtová skladba | <input type="checkbox"/> | 13. zveřejňovací povinnosti s výjimkou zveřejňování veřejných |
| <input type="checkbox"/> | 8.5. závěrečný účet | <input type="checkbox"/> | 14. personální kapacity |
| <input type="checkbox"/> | 8.6. výkazy | <input type="checkbox"/> | 15. vnitřní předpisy |

Doručenka datové zprávy

Předmět: Zpráva o výsledcích finančních kontrol 2019
ID zprávy: 752729676
Datum a čas dodání: 13.02.2020 v 09:37:27
Datum a čas doručení: 13.02.2020 v 09:44:43

Adresát: Ministerstvo financí, Letenská 525/15, 11800 Praha 1, CZ
ID schránky: xzeaauv

Zmocnění: Nežadáno
Odstavec: Nežadáno
Naše číslo jednací: MUBD 590/2020
Naše spisová značka: Nežadáno
Vaše číslo jednací: Nežadáno
Vaše spisová značka: Nežadáno
K rukám: Nežadáno
Do vlastních rukou: Ne
Doručení fikcí zakázáno: Ne

Události zprávy:

13.02.2020 v 09:37:27 EV0: Datová zpráva byla podána.
13.02.2020 v 09:37:27 EV5: Datová zpráva byla dodána do datové schránky příjemce. Je-li příjemcem datové zprávy orgán veřejné moci vystupující v postavení orgánu veřejné moci, byla datová zpráva tímto okamžikem doručena.
13.02.2020 v 09:44:43 EV13: Přihlásila se elektronická aplikace za pomoci systémového certifikátu ve smyslu § 29 zákona č. 300/2008 Sb., v platném znění. Datová zpráva je nyní doručena. Případné dřívější datum doručení fikcí nebo doručení dodáním do schránky orgánu veřejné moci není dotčeno.
