MĚSTO KRÁLÍKY
MĚSTSKÝ ÚŘAD KRÁLÍKY
Finanční odbor

Váš dopis zn.:
Ze dne:
Číslo jednací: MUKR/4280/2022/FO/MB
Evidenč. číslo: 4519/2022
Spis. značka:
Spis. znak: 84.1 Skart. znak/skart. lhůta: S/5
Poč.listů: 1 Počet příloh/listů příloh: -/-

Vyřizuje: Ing. Magdalena Berková
Telefon: 465 670 711
E-mail: m.berkova@kraliky.eu

V Králíkách: 14.03.2022

Sdělení ve věci žádosti o poskytnutí informací dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím (dále jen „InfZ“)

Město Králíky obdrželo dne 02.03.2022 žádost o informace dle InfZ. Na základě žádosti podané dle InfZ poskytujeme požadované informace:

Požadavek:
Žádám o **poskytnutí kopie ročních zpráv** dle § 22 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, **o vykonaných veřejnosprávních kontrolách v roce 2020 a 2021**, včetně informace, kdy byly zprávy zaslány Ministerstvu financí.

Současně žádám o sdělení, kde jsou městem Králíky zveřejněny (v souladu s ustanovením § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů) způsobem umožňujícím dálkový přístup **obecné informace o výsledcích kontrol.**

Odpověď:
Kopie ročních zpráv dle § 22 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve znění pozdějších předpisů zasíláme v příloze.
Zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2020 byla Ministerstvu financí zaslána dne 24.02.2021.
Zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2021 byla Ministerstvu financí zaslána dne 25.02.2022.

Obecné informace o výsledcích kontrol budou (v souladu s ustanovením § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů) zveřejněny způsobem umožňujícím dálkový přístup do konce března 2022 na úřední desce města Králíky.

S pozdravem

„otisk razítka Městského úřadu Králíky“

Ing. Magdalena Berková v.r.
Vedoucí finančního odboru

„podepsáno elektronicky“

ZPRÁVA O VÝSLEDCÍCH FINANČNÍCH KONTROL ZA ROK 2020

Název organizace:	**Město Králíky**
IČO:	**00279072**

A) Zhodnocení přiměřenosti a účinnosti zavedeného sytému 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?

Plán veřejnosprávní kontroly je vytvářen na základě vyhodnocení rizik, která vyplývají ze zjištění z předchozích veřejnosprávních kontrol.

50 - 500 znaků

Jak jsou využívány výsledky z veřejnosprávní kontroly?

Výsledky z veřejnosprávních kontrol jsou využívány jako podklad pro schvalování výše příspěvku pro příspěvkové organizace a také jako podklad pro stanovení kontrolovaných oblastí do plánu dalších veřejnosprávních kontrol.

50 - 500 znaků

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

Ano/Ne

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

ANO. Město vytváří podmínky pro příznivé kontrolní prostředí v rámci hospodaření s veřejnými prostředky. V rámci městského úřadu existuje systém vnitřních směrnic a pravidel. Fungování vnitřního kontrolního systému je jedenkrát za rok vyhodnoceno, je analyzován výskyt nedostatků a rizik.

50 - 500 znaků

B) Informace o výsledcích vykonaných veřejnosprávních kontrol

Počet ukončených veřejnosprávních kontrol, které byly obsažené v plánu kontrol	3
Počet ukončených veřejnosprávních kontrol, které nebyly obsažené v plánu kontrol	0
Počet zaměstnanců, kterým bylo vydáno pověření k výkonu veřejnosprávní kontroly	3

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:

- ☐ 1. principy 3E
- ☐ 2. kompetence, úkoly a rozhodování orgánů veřejné správy
- ☐ 2.1. orgán veřejné správy
- ☐ 2.2. útvar orgánu veřejné správy
- ☐ 2.3. zaměstnanec orgánu veřejné správy
- ☐ 3. nakládání s majetkem
- ☐ 4. správa pohledávek
- ☐ 5. dodavatelsko-odběratelské vztahy
- ☐ 6. neoprávněné použití nebo zadržení finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo
- ☐ 7. finanční kontrola
- ☐ 7.1. vnitřní kontrolní systém
- ☐ 7.2. řídicí kontrola
- ☐ 9. poskytování veřejné finanční podpory
- ☐ 9.1. účel
- ☐ 9.2. veřejné zakázky
- ☐ 9.3. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory
- ☐ 10. účetnictví
- ☐ 10.1. schvalování účetní závěrky
- ☐ 10.2. české účetní standardy
- ☐ 3
- ☐ 10.4. účtování
- ☐ 10.5. oceňování majetku
- ☐ 10.6. inventarizace
- ☐ 11. veřejné zakázky

- ☐ 7.3. veřejnosprávní kontrola
- ☐ 8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet
- ☐ 8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium
- ☐ 8.2. střednědobý výhled
- ☐ 8.3. rozpočtová opatření
- ☐ 8.4. rozpočtová skladba
- ☐ 8.5. závěrečný účet
- ☐ 8.6. výkazy
- ☐ 11.1. předpokládaná hodnota
- ☐ 11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace
- ☐ 11.3. zveřejňování
- ☐ 11.4. jiné
- ☐ 12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby
- ☐ 13. zveřejňovací povinnosti s výjimkou zveřejňování veřejných
- ☐ 14. personální kapacity
- ☐ 15. vnitřní předpisy
- ☐ 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:

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

- ☐ 1. poskytování veřejné finanční podpory
- ☐ 1.1. účel
- ☐ 1.2. veřejné zakázky
- ☐ 1.3. účetnictví
- ☐ 1.4. vykazování a předávání zpráv
- ☐ 1.5. veřejná podpora
- ☐ 1.6. publicita
- ☐ 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:

- ☐ 1. poskytování veřejné finanční podpory
- ☐ 1.1. účel
- ☐ 1.2. veřejné zakázky
- ☐ 1.3. účetnictví
- ☐ 1.4. vykazování a předávání zpráv
- ☐ 1.5. veřejná podpora
- ☐ 1.6. publicita
- ☐ 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	
Počet ukončených interních auditů, které nebyly obsažené v ročním plánu	
Průměrný roční přepočtený počet zaměstnanců, kteří vykonávali ve sledovaném roce interní audit	

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

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

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

Interní audit - oblasti, ve kterých bylo zjištěno nejvíc nedostatků

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

D) Přehled kontrolních zjištění předaných k dalšímu řízení

Vyplňte na listu Přehled zjištění

E) Komentáře ke zprávě

max. 1 000 znaků

Přehled zjištění

	Stručný popis zjištění	Právní předpis, který byl porušen	Orgán, kterému bylo zjištění předáno
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			
12			
13			
14			
15			
16			
17			
18			
19			
20			
21			
22			
23			
24			
25			
26			
27			
28			
29			
30			
31			
32			
33			
34			
35			
36			
37			
38			
39			
40			
41			
42			
43			
44			
45			
46			
47			
48			
49			
50			
51			
52			
53			

Přehled zjištění

	Stručný popis zjištění	Právní předpis, který byl porušen	Orgán, kterému bylo zjištění předáno
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			
12			
13			
14			
15			
16			
17			
18			
19			
20			
21			
22			
23			
24			
25			
26			
27			
28			
29			
30			
31			
32			
33			
34			
35			
36			
37			
38			
39			
40			
41			
42			
43			
44			
45			
46			
47			
48			
49			
50			
51			
52			
53			
54			
55			
56			
57			
58			
59			
60			
61			
62			
63			
64			
65			
66			

ZPRÁVA O VÝSLEDCÍCH FINANČNÍCH KONTROL ZA ROK 2021

Název organizace:	**Město Králíky**
IČO:	**0029072**

A) Zhodnocení přiměřenosti a účinnosti zavedeného sytému 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?

Plán veřejnosprávní kontroly je vytvářen na základě vyhodnocení rizik, která vyplývají ze zjištění z předchozích veřejnosprávních kontrol.

50 - 500 znaků

Jak jsou využívány výsledky z veřejnosprávní kontroly?

Výsledky z veřejnosprávních kontrol jsou využívány jako podklad pro schvalování výše příspěvku pro příspěvkové organizace a také jako podklad pro stanovení kontrolovaných oblastí do plánu dalších veřejnosprávních kontrol.

50 - 500 znaků

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

Ano/Ne

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

ANO. Město vytváří podmínky pro příznivé kontrolní prostředí v rámci hospodaření s veřejnými prostředky. V rámci městského úřadu existuje systém vnitřních směrnic a pravidel. Fungování vnitřního kontrolního systému je jedenkrát za rok vyhodnoceno, je analyzován výskyt nedostatků a rizik.

50 - 500 znaků

B) Informace o výsledcích vykonaných veřejnosprávních kontrol

Počet ukončených veřejnosprávních kontrol, které byly obsažené v plánu kontrol	3
Počet ukončených veřejnosprávních kontrol, které nebyly obsažené v plánu kontrol	0
Počet zaměstnanců, kterým bylo vydáno pověření k výkonu veřejnosprávní kontroly	3

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:

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

- ☐ 7.3. veřejnosprávní kontrola
- ☐ 8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet
- ☐ 8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium
- ☐ 8.2. střednědobý výhled
- ☐ 8.3. rozpočtová opatření
- ☐ 8.4. rozpočtová skladba
- ☐ 8.5. závěrečný účet
- ☐ 8.6. výkazy
- ☐ 11.1. předpokládaná hodnota
- ☐ 11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace
- ☐ 11.3. zveřejňování
- ☐ 11.4. jiné
- ☐ 12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby
- ☐ 13. zveřejňovací povinnosti s výjimkou zveřejňování veřejných
- ☐ 14. personální kapacity
- ☐ 15. vnitřní předpisy
- ☐ 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:

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

- ☐ 1. poskytování veřejné finanční podpory
- ☐ 1.1. účel
- ☐ 1.2. veřejné zakázky
- ☐ 1.3. účetnictví
- ☐ 1.4. vykazování a předávání zpráv
- ☐ 1.5. veřejná podpora
- ☐ 1.6. publicita
- ☐ 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:

- ☐ 1. poskytování veřejné finanční podpory
- ☐ 1.1. účel
- ☐ 1.2. veřejné zakázky
- ☐ 1.3. účetnictví
- ☐ 1.4. vykazování a předávání zpráv
- ☐ 1.5. veřejná podpora
- ☐ 1.6. publicita
- ☐ 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	
Počet ukončených interních auditů, které nebyly obsažené v ročním plánu	
Průměrný roční přepočtený počet zaměstnanců, kteří vykonávali ve sledovaném roce interní audit	

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

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

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

Interní audit - oblasti, ve kterých bylo zjištěno nejvíc nedostatků

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

D) Přehled kontrolních zjištění předaných k dalšímu řízení

Vyplňte na listu Přehled zjištění

E) Komentáře ke zprávě

max. 1 000 znaků

Přehled zjištění

	Stručný popis zjištění	Právní předpis, který byl porušen	Orgán, kterému bylo zjištění předáno
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			
12			
13			
14			
15			
16			
17			
18			
19			
20			
21			
22			
23			
24			
25			
26			
27			
28			
29			
30			
31			
32			
33			
34			
35			
36			
37			
38			
39			
40			
41			
42			
43			
44			
45			
46			
47			
48			
49			
50			
51			
52			
53			

Přehled zjištění

	Stručný popis zjištění	Právní předpis, který byl porušen	Orgán, kterému bylo zjištění předáno
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			
12			
13			
14			
15			
16			
17			
18			
19			
20			
21			
22			
23			
24			
25			
26			
27			
28			
29			
30			
31			
32			
33			
34			
35			
36			
37			
38			
39			
40			
41			
42			
43			
44			
45			
46			
47			
48			
49			
50			
51			
52			
53			
54			
55			
56			
57			
58			
59			
60			
61			
62			
63			
64			
65			
66			