

ZPRÁVA O VÝSLEDKÁCH FINANČNÍCH KONTROL ZA ROK 2024

Název organizace:	Obec Kostelec
IČO:	00479292

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?

Plán veřejnosprávní kontroly je vytvářen podle skutečností rozhodnutých pro hospodaření s veřejnými prostředky.

50 - 500 znaků

Jak jsou využívány výsledky z veřejnosprávní kontroly?

Kontrola má za cíl zajistit finanční řízení a nakládání s veřejnými prostředky tak, aby byly vynaloženy hospodárně, účelně a efektivně.

1 - 500 znaků

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

Ano/Ne

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

ANO. Díky všem veřejnosprávním kontrolám organizace účelně, hospodárně a efektivně nakládá s veřejnými prostředky.

50 - 500 znaků

B) Informace o výsledcích vykonaných veřejnosprávních kontrol

Počet ukončených veřejnosprávních kontrol, které byly obsažené v plánu kontrol	1
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:

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

- | | |
|---|---|
| ☐ 7.3. veřejnosprávní kontrola
☐ 8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet | ☐ 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 |
| ☐ 8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium
☐ 8.2. střednědobý výhled
☐ 8.3. rozpočtová opatření
☐ 8.4. rozpočtová skladba
☐ 8.5. závěrečný účet
☐ 8.6. výkazy | |

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	1
Počet ukončených interních auditů, které nebyly obsažené v ročním plánu	0
Průměrný roční přepočtený počet zaměstnanců, kteří vykonávali ve sledovaném roce interní audit	1

Bylo provedeno externí hodnocení kvality interního auditu?	Ne
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 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 |
|---|--|

D) Přehled kontrolních zjištění předaných k dalšímu řízení

Vyplňte na listu Přehled zjištění

E) Komentáře ke zprávě

max. 1 000 znaků