

ZPRÁVA O VÝSLEDKÁCH FINANČNÍCH KONTROL ZA ROK 2020

Název organizace:	město Domažlice
IČO:	00253316

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?	Ne
Je vytvářen plán veřejnosprávní kontroly?	Ano

Ano/Ne

Na základě jakých kritérií je vytvářen plán veřejnosprávní kontroly?

Plán veřejnosprávní kontroly je sestavován dle analýzy výsledků kontrol minulých let, rozsahu činnosti zřízených organizací a plánovaných projektů v daném roce.

50 - 500 znaků

Jak jsou využívány výsledky z veřejnosprávní kontroly?

Výsledky z veřejnosprávních kontrol jsou předkládány starostovi města, jsou podkladem pro sestavování metodických pokynů pro příspěvkové organizace a v případě výsledků kontrol poskytnutých dotací z rozpočtu města jsou využívány pro rozhodování o poskytnutí dotace v následujícím roce.

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 má zpracovány vnitřní směrnice, které stanovují postupy pro nakládání s veřejnými prostředky. Je definována odpovědnost příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní. Tyto postupy jsou předmětem vnitřních kontrol.

50 - 500 znaků

B) Informace o výsledcích vykonaných veřejnosprávních kontrol

Počet ukončených veřejnosprávních kontrol, které byly obsaženy v plánu kontrol	76
Počet ukončených veřejnosprávních kontrol, které nebyly obsaženy 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 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. dodavatelско-odběratelské vztahy
<input type="checkbox"/> 6. nepřiměřené povolení nebo závazek financování prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo státních finančních aktiv
<input type="checkbox"/> 7. finanční kontrola
<input type="checkbox"/> 7.1. vnitřní kontrolní systém
<input type="checkbox"/> 7.2. řídicí 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"/> | 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"/> | veřejných zakázek |
| <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 správy | <input type="checkbox"/> | 9. poskytování veřejné finanční podpory |
| <input type="checkbox"/> | 2.1. orgán veřejné správy | <input type="checkbox"/> | 9.1. účel |
| <input type="checkbox"/> | 2.2. útvar orgánu veřejné správy | <input type="checkbox"/> | 9.2. veřejné zakázky |
| <input type="checkbox"/> | 2.3. zaměstnanec orgánu veřejné správy | <input type="checkbox"/> | 9.3. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |
| <input type="checkbox"/> | 3. nakládání s majetkem | <input type="checkbox"/> | 10. účetnictví |
| <input type="checkbox"/> | 4. správa pohledávek | <input type="checkbox"/> | 10.1. schvalování účetní závěrky |
| <input type="checkbox"/> | 5. dodavatelsko-odběratelské vztahy v nepřípustném poměru nebo za účelem manipulace prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo státních finančních aktiv | <input type="checkbox"/> | 10.2. české účetní standardy |
| <input type="checkbox"/> | 7. finanční kontrola | <input type="checkbox"/> | 10.3. obsahové vymezení položky účetních výkazů |
| <input type="checkbox"/> | 7.1. vnitřní kontrolní systém | <input type="checkbox"/> | 10.4. účtování |
| <input type="checkbox"/> | 7.2. řídicí kontrola | <input type="checkbox"/> | 10.5. oceňování majetku |
| <input type="checkbox"/> | 7.3. veřejnosprávní kontrola | <input type="checkbox"/> | 10.6. inventarizace |
| <input type="checkbox"/> | 8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet | <input type="checkbox"/> | 11. veřejné zakázky |
| <input type="checkbox"/> | 8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium | <input type="checkbox"/> | 11.1. předpokládaná hodnota |
| <input type="checkbox"/> | 8.2. střednědobý výhled | <input type="checkbox"/> | 11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace |
| <input type="checkbox"/> | 8.3. rozpočtová opatření | <input type="checkbox"/> | 11.3. zveřejňování |
| <input type="checkbox"/> | 8.4. rozpočtová skladba | <input type="checkbox"/> | 11.4. jiné |
| <input type="checkbox"/> | 8.5. závěrečný účet | <input type="checkbox"/> | 12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby |
| <input type="checkbox"/> | 8.6. výkazy | <input type="checkbox"/> | veřejných zakázek |
| | | <input type="checkbox"/> | 14. personální kapacity |
| | | <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	
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

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

D) Přehled kontrolních zjištění předaných k dalšímu řízení

Vyplňte na listu Přehled zjištění

E) Komentáře ke zprávě

XXXX

max. 1 000 znaků

Přehled zjištění

	Stručný popis zjištění	Právní předpis, který byl porušen	Orgán, kterému bylo zjištění předáno
1	ŽADNÁ		
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			