

# ZPRÁVA O VÝSLEDKÁCH FINANČNÍCH KONTROL ZA ROK 2021

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?

Na základě poznatků z prováděných kontrol a předkládaných informací (rozbory hospodaření, plnění rozpočtu, konzultační dny) od příspěvkových organizací v předcházejícím roce.

50 - 500 znaků

### Jak jsou využívány výsledky z veřejnosprávní kontroly?

Výsledky z veřejnosprávních kontrol jsou využívány pro vydávání metodických pokynů pro odbory města i zřízené organizace.

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 průběžně vyhodnocován, zjištění jsou podkladem pro přijetí opatření k nápravě.

50 - 500 znaků

## B) Informace o výsledcích vykonaných veřejnosprávních kontrol

Počet ukončených veřejnosprávních kontrol, které byly obsaženy v plánu kontrol	60
Počet ukončených veřejnosprávních kontrol, které nebyly obsaženy v plánu kontrol	1
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: žádné**

1. principy 3E 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  
o neoprávněné použití nebo zadržování finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo státních finančních aktiv

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

- |   |  |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>7. finanční kontrola <ul style="list-style-type: none"> <li>7.1. vnitřní kontrolní systém</li> <li>7.2. řídicí kontrola</li> <li>7.3. veřejnosprávní kontrola</li> </ul> </li> <li>8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet <ul style="list-style-type: none"> <li>8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium</li> <li>8.2. střednědobý výhled</li> <li>8.3. rozpočtová opatření</li> <li>8.4. rozpočtová skladba</li> <li>8.5. závěrečný účet</li> <li>8.6. výkazy</li> </ul> </li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>10.5. oceňování majetku</li> <li>10.6. inventarizace</li> <li>11. veřejné zakázky <ul style="list-style-type: none"> <li>11.1. předpokládaná hodnota</li> <li>11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace</li> <li>11.3. zveřejňování</li> <li>11.4. jiné</li> </ul> </li> <li>12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby veřejných zakázek</li> <li>14. personální kapacity</li> <li>15. vnitřní předpisy</li> <li>16. jiné</li> </ul> |
|---|--|

**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:**

- |   |  |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>1. principy 3E správy <ul style="list-style-type: none"> <li>2.1. orgán veřejné správy</li> <li>2.2. útvar orgánu veřejné správy</li> <li>2.3. zaměstnanec orgánu veřejné správy</li> </ul> </li> <li>3. nakládání s majetkem</li> <li>4. správa pohledávek</li> <li>5. dodavatelsko-odběratelské vztahy<br/>o neoprávněné použití nebo zřízení finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo státních finančních aktiv</li> <li>7. finanční kontrola <ul style="list-style-type: none"> <li>7.1. vnitřní kontrolní systém</li> <li>7.2. řídicí kontrola</li> <li>7.3. veřejnosprávní kontrola</li> </ul> </li> <li>8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet <ul style="list-style-type: none"> <li>8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium</li> <li>8.2. střednědobý výhled</li> <li>8.3. rozpočtová opatření</li> <li>8.4. rozpočtová skladba</li> <li>8.5. závěrečný účet</li> <li>8.6. výkazy</li> </ul> </li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>9. poskytování veřejné finanční podpory <ul style="list-style-type: none"> <li>9.1. účel</li> <li>9.2. veřejné zakázky</li> <li>9.3. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory</li> </ul> </li> <li>10. účetnictví <ul style="list-style-type: none"> <li>10.1. schvalování účetní závěrky</li> <li>10.2. české účetní standardy</li> <li>10.3. obsahové vymezení položky účetních výkazů</li> </ul> </li> <li>10.4. účtování</li> <li>10.5. oceňování majetku</li> <li>10.6. inventarizace</li> <li>11. veřejné zakázky <ul style="list-style-type: none"> <li>11.1. předpokládaná hodnota</li> <li>11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace</li> <li>11.3. zveřejňování</li> <li>11.4. jiné</li> </ul> </li> <li>12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby veřejných zakázek</li> <li>14. personální kapacity</li> <li>15. vnitřní předpisy</li> <li>16. jiné</li> </ul> |
|---|--|

**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: žádné**

- |   |  |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>1. poskytování veřejné finanční podpory <ul style="list-style-type: none"> <li>1.1. účel</li> <li>1.2. veřejné zakázky</li> <li>1.3. účetnictví</li> </ul> </li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>1.4. vykazování a předávání zpráv</li> <li>1.5. veřejná podpora</li> <li>1.6. publicita</li> <li>1.7. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory</li> </ul> |
|---|--|

**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:**

- |   |  |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>1. poskytování veřejné finanční podpory                             <ul style="list-style-type: none"> <li>1.1. účel</li> <li>1.2. veřejné zakázky</li> <li>1.3. účetnictví</li> </ul> </li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>1.4. vykazování a předávání zpráv</li> <li>1.5. veřejná podpora</li> <li>1.6. publicita</li> <li>1.7. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory</li> </ul> |
|---|--|

**C) Informace o výsledcích z vykonaných interních auditů**

Počet ukončených interních auditů, které byly obsaženy v ročním plánu	0
Počet ukončených interních auditů, které nebyly obsaženy 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**

- |  |  |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>1. principy 3E                             <ul style="list-style-type: none"> <li>2.1. orgán veřejné správy</li> <li>2.2. útvar orgánu veřejné správy</li> <li>2.3. zaměstnanec orgánu veřejné správy</li> </ul> </li> <li>3. nakládání s majetkem</li> <li>4. správa pohledávek</li> <li>5. dodavatelско-odběratelské vztahy                             <ul style="list-style-type: none"> <li>o neoprávněné použití nebo zadržetí finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo státních finančních aktiv</li> </ul> </li> <li>7. finanční kontrola                             <ul style="list-style-type: none"> <li>7.1. vnitřní kontrolní systém</li> <li>7.2. řídicí kontrola</li> <li>7.3. veřejnosprávní kontrola</li> </ul> </li> <li>8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet                             <ul style="list-style-type: none"> <li>8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium</li> <li>8.2. střednědobý výhled</li> <li>8.3. rozpočtová opatření</li> <li>8.4. rozpočtová skladba</li> <li>8.5. závěrečný účet</li> <li>8.6. výkazy</li> </ul> </li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>9. poskytování veřejné finanční podpory                             <ul style="list-style-type: none"> <li>9.1. účel</li> <li>9.2. veřejné zakázky</li> <li>9.3. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory</li> </ul> </li> <li>10. účetnictví                             <ul style="list-style-type: none"> <li>10.1. schvalování účetní závěrky</li> <li>10.2. české účetní standardy</li> <li>10.3. obsahové vymezení položky účetních výkazů</li> <li>10.4. účtování</li> <li>10.5. oceňování majetku</li> <li>10.6. inventarizace</li> </ul> </li> <li>11. veřejné zakázky                             <ul style="list-style-type: none"> <li>11.1. předpokládaná hodnota</li> <li>11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace</li> <li>11.3. zveřejňování</li> <li>11.4. jiné</li> </ul> </li> <li>12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby veřejných zakázek</li> <li>14. personální kapacity</li> <li>15. vnitřní předpisy</li> <li>16. jiné</li> </ul> |
|--|--|

**Interní audit - oblasti, ve kterých bylo zjištěno nejvíce nedostatků**

- |  |  |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>1. principy 3E                             <ul style="list-style-type: none"> <li>2.1. orgán veřejné správy</li> <li>2.2. útvar orgánu veřejné správy</li> <li>2.3. zaměstnanec orgánu veřejné správy</li> </ul> </li> <li>3. nakládání s majetkem</li> <li>4. správa pohledávek</li> <li>5. dodavatelско-odběratelské vztahy                             <ul style="list-style-type: none"> <li>o neoprávněné použití nebo zadržetí finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo státních finančních aktiv</li> </ul> </li> <li>7. finanční kontrola                             <ul style="list-style-type: none"> <li>7.1. vnitřní kontrolní systém</li> <li>7.2. řídicí kontrola</li> <li>7.3. veřejnosprávní kontrola</li> </ul> </li> <li>8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet                             <ul style="list-style-type: none"> <li>8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium</li> <li>8.2. střednědobý výhled</li> <li>8.3. rozpočtová opatření</li> <li>8.4. rozpočtová skladba</li> <li>8.5. závěrečný účet</li> <li>8.6. výkazy</li> </ul> </li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>9. poskytování veřejné finanční podpory                             <ul style="list-style-type: none"> <li>9.1. účel</li> <li>9.2. veřejné zakázky</li> <li>9.3. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory</li> </ul> </li> <li>10. účetnictví                             <ul style="list-style-type: none"> <li>10.1. schvalování účetní závěrky</li> <li>10.2. české účetní standardy</li> <li>10.3. obsahové vymezení položky účetních výkazů</li> <li>10.4. účtování</li> <li>10.5. oceňování majetku</li> <li>10.6. inventarizace</li> </ul> </li> <li>11. veřejné zakázky                             <ul style="list-style-type: none"> <li>11.1. předpokládaná hodnota</li> <li>11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace</li> <li>11.3. zveřejňování</li> <li>11.4. jiné</li> </ul> </li> <li>12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby veřejných zakázek</li> <li>14. personální kapacity</li> <li>15. vnitřní předpisy</li> <li>16. jiné</li> </ul> |
|--|--|

**D) Přehled kontrolních zjištění předaných k dalšímu řízení**

Vyplňte na listu Přehled zjištění

**E) Komentáře ke zprávě**

bez komentáře

max. 1 000 znaků

## Přehled zjištění

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