

ZPRÁVA O VÝSLEDKÁCH FINANČNÍCH KONTROL ZA ROK 2024

Název organizace:	Obec Horní Radechová
IČO:	00272663

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?	Ne
Byla sloučena funkce správce rozpočtu a hlavního účetního?	Ano
Je vytvářen plán veřejnosprávní kontroly?	Ne

Ano/Ne

Na základě jakých kritérií je vytvářen plán veřejnosprávní kontroly?

50 - 500 znaků

Jak jsou využívány výsledky z veřejnosprávní kontroly?

Výsledky veřejnosprávních kontrol jsou využívány jako podklad pro schvalování výše příspěvku, pro rozhodnutí o poskytnutí dotace v daném roce

1 - 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. Obec vytváří podmínky pro příznivé kontrolní prostředí v rámci hospodaření s veřejnými prostředky

50 - 500 znaků

B) Informace o výsledcích vykonaných veřejnosprávních kontrol

Počet ukončených veřejnosprávních kontrol, které byly obsaženy v plánu kontrol	0
Počet ukončených veřejnosprávních kontrol, které nebyly obsaženy v plánu kontrol	4
Počet zaměstnanců, kterým bylo vydáno pověření k výkonu veřejnosprávní kontroly	2

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

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 – oblastí, ve kterých bylo zjištěno nejvíce nedostatků:

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

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:

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

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:

NEPRAVDA <input type="checkbox"/>	1. poskytování veřejné finanční podpory	<input type="checkbox"/>	1.4. vykazování a předávání zpráv	=====
NEPRAVDA <input type="checkbox"/>	1.1. účel	<input type="checkbox"/>	1.5. veřejná podpora	=====
NEPRAVDA <input type="checkbox"/>	1.2. veřejné zakázky	<input type="checkbox"/>	1.6. publicita	=====
NEPRAVDA <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

21	Počet ukončených interních auditů, které byly obsaženy v ročním plánu	
22	Počet ukončených interních auditů, které nebyly obsaženy v ročním plánu	
23	Průměrný roční přepočtený počet zaměstnanců, kteří vykonávali ve sledovaném roce interní audit	

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

26 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 zadržení 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	=====

27 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 zadržení 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	=====

D) Přehled kontrolních zjištění předaných k dalšímu řízení

Vyplňte na listu Přehled zjištění

E) Komentáře ke zprávě

max. 1 000 znaků