



Čj: MeUPB 14069/2020

Zpráva

o výsledcích finančních kontrol a účinnosti vnitřního kontrolního systému města Příbram za rok 2019

Ve smyslu ust. § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), zveřejňuje tímto město Příbram
Zhodnocení výsledků finančních kontrol, přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly:

Vnitřní kontrolní systém města Příbram a veřejnosprávní kontroly městem zřízených příspěvkových organizací jsou zajišťovány v souladu se zněním zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), v platném znění (dále jen „ZoFK“) a v návaznosti na prováděcí vyhlášku č. 416/2004 Sb.

Tuto činnost vykonávalo (v rámci svých pravomocí a odpovědností) v průběhu roku 2019 samostatné oddělení kontroly a vnitřního auditu (dále jen „SOKVA“). Činnost oddělení zajišťují dvě osoby.

V průběhu roku 2019 bylo vykonáno 12 veřejnosprávních kontrol a 2 auditní šetření.

Kontroly příspěvkových organizací byly programově zaměřeny především na hospodárné, efektivní a účelné využití provozního příspěvku zřizovatele na činnost, dodržování platných právních předpisů v oblasti účetnictví, stavy a průkaznost evidence majetku, inventarizaci majetku a závazků, ochranu majetku. Dále pak byl hodnocen rozsah a účinnost vnitřních předpisů včetně zajištění přiměřené vnitřní finanční kontroly.

Interní směrnice jednotlivých organizací byly odvozeny od platných právních předpisů v oblasti finanční kontroly s ohledem na kapacitu a personální možnosti organizace. V souladu se ZoFK většina menších příspěvkových organizací sloučila v předběžné řídicí kontrole funkce správce rozpočtu a účetní. Veřejnosprávní kontrola prováděná pracovníky zřizovatele (města Příbram) nahrazuje funkci vnitřního auditu.

Vedoucí pracovníci města mají, na všech stupních řízení, v rámci svých pravomocí a odpovědností, povinnost zajišťovat vytváření a řádné fungování vnitřního kontrolního systému v rozsahu vymezeném v organizačním řádu a kontrolním řádu města a dále v návaznosti na vztahující se vnitřní předpisy. Jedná se především o formu předběžné kontroly na úrovni příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní na tzv. „Schvalovacím protokolu“. Současně je sledován dopad na rozpočtové příjmy (výdaje).

Z á v ě r :

V průběhu roku 2019 nebyly v hospodaření města či městem zřízených příspěvkových organizacích zjištěny takové skutečnosti, které by zakládaly povinnost oznámení orgánům činným v trestním řízení dle ust. § 22 ZoFK.

V Příbrami 10.2.2020

Zpracovala: Ing. Jiřina Dubcová