

Zpráva o výsledcích finančních kontrol ve zkráceném rozsahu za rok 2018
dle vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb. v platném znění.

Město postupuje podle vnitřní směrnice o zabezpečení zákona o finanční kontrole dle výše citovaných zákonů.

Vnitřní řídicí kontrola je zajišťována příkazcem – starostkou města, správcem rozpočtu a hl. účetní. Kontroly jsou prováděny předběžné, průběžné a následné.

Předběžné kontroly – při sestavování rozpočtu, plánu rozvoje města a přípravě investičních akcí

Průběžné kontroly – měsíční kontroly účetních dokladů, čtvrtletní kontroly plnění rozpočtu, plnění plánu rozvoje města, plnění investičních akcí – jednotlivé kontrolní dny, kontroly pokladny, inventarizace

Následné kontroly – jsou prováděny vždy po ukončení jednotlivých akcí, celkové plnění rozpočtu po ukončení roku

Na předkládaných dokladech jsou o prováděných kontrolách provedeny zápisy, o měsíčních kontrolách účetních dokladů a kontrolách pokladny jsou provedeny zápisy zvlášť, tyto jsou uloženy na fin. odd. MěÚ Kladruby.

Vnitřní řídicí finanční kontrola

- průběžná řídicí finanční kontrola dokladů: 9.2.2018, 12.3.2018, 11.4.2018, 14.5.2018, 11.6.2018, 13.7.2018, 14.8.2018, 12.9.2018, 10.10.2018, 14.11.2018, 13.12.2018, 16.1.2019.
- kontrola pokladny: 21.3.2018, 19.9.2018, 6.11.2018, 30.11.2018, inventura k 31.12.2018.
- vnitřní finanční kontrola pokladních bloků byla prováděna vždy při předání hotovosti do pokladny.

Veřejnosprávní kontrola

- tuto kontrolu provádí Město Kladruby u příspěvkových organizací Základní škola Kladruby, Mateřská škola Kladruby, Regionální muzeum Kladrubska a u zájmových organizací, kterým poskytuje příspěvek na činnost.
- předběžná kontrola je prováděna při předkládání žádostí o finanční prostředky před sestavováním rozpočtu na následující rok

- průběžná kontrola je prováděna čtvrtletně při předkládání detailních výpisů dle účetních položek u MŠ Kladruby, ZŠ Kladruby a Regionálního muzea Kladrubsko.
- následná kontrola je prováděna po ukončení roku a to u ZŠ, MŠ a RMK při předložení výsledku hospodaření včetně předepsaných výkazů. Finanční vypořádání dotací od KÚ provádí ZŠ i MŠ samostatně. U příspěvků na činnost zájmovým a sportovním organizacím je tato kontrola prováděna po odevzdání vyúčtování vč. kopií dokladů.

Mateřská škola Kladruby – kontroly v příspěvkové organizaci

Dne 27.6.2018 byla provedena následná veřejnosprávní kontrola za období 1.1.2017 – 31.12.2017

Kontrolované oblasti:

1. Směrnice, ZL, hmotné odpovědnosti
2. Vnitřní kontrolní systém
3. Peněžní prostředky
4. Evidence faktur
5. Hospodaření s fondy
6. Hospodaření s majetkem – inventarizace
7. Mzdové prostředky
8. Účetní doklady a interní doklady
9. Dary
10. Doplnková činnost
11. Školné
12. Školní kuchyně
13. Nápravná opatření z předchozí kontroly

Výsledek kontroly:

- z předcházející kontroly nebyla uložena žádná nápravná opatření
- nebylo zjištěno neoprávněné čerpání příspěvku v r. 2017
- s veřejnými prostředky bylo nakládáno v souladu s platnými předpisy
- vnitřní kontrolní systém je zabezpečován vydanými směrnicemi
- tato veřejnosprávní kontrola nahrazuje interní audit PO MŠ

Opatření: - nebyla uložena žádná nápravná opatření

Dne 19.4.2018 – průběžná veřejnosprávní kontrola čerpání finančních prostředků určených na provoz za období 1.1.2018 - 31.3.2018

Výsledek kontroly: - nebylo zjištěno neoprávněné čerpání příspěvku

Opatření: - bez opatření

Dne 17.7.2018 – průběžná veřejnosprávní kontrola čerpání finančních prostředků určených na provoz za období 1.1.2018 - 30.6.2018

Výsledek kontroly: - nebylo zjištěno neoprávněné čerpání příspěvku

Opatření: - bez opatření

Dne 23.10.2018 - průběžná veřejnosprávní kontrola čerpání finančních prostředků určených na provoz za období 1.1.2018 - 30.9.2018

Výsledek kontroly: - bylo zjištěno neoprávněné čerpání příspěvku

Opatření: - podat vysvětlení překročení rozpočtu

Při průběžných veřejnosprávních kontrolách jsou předkládány:

- Rozvaha MŠ
- Výkaz zisku a ztráty MŠ
- Příloha příspěvkových org. MŠ
- čerpání rozpočtu z příspěvku MěÚ Kladruby

Základní škola Kladruby – kontroly v příspěvkové organizaci

Dne 27.6.2018 byla provedena následná veřejnosprávní kontrola za období 1.1.2017 – 31.12.2017

Kontrolované oblasti:

1. Směrnice, ZL, hmotné odpovědnosti
2. Vnitřní kontrolní systém
- 3..Peněžní prostředky
4. Evidence faktur
5. Hospodaření s fondy
6. Hospodaření s majetkem – inventarizace
7. Mzdové prostředky
8. Účetní doklady a interní doklady
9. Dary
10. Doplňková činnost
11. Školné
12. Školní kuchyně
13. Nápravná opatření z předchozí kontroly

Výsledek kontroly:

- **nebylo zjištěno neoprávněné čerpání příspěvku v r. 2017**
- **opatření ukládaná při průběžných kontrolách byla dokládána, případně osobně projednána se starostkou města**
 - **s veřejnými prostředky bylo nakládáno v souladu s platnými předpisy vnitřní**
- **kontrolní systém je zabezpečován vydanými směrnicemi**
- **tato veřejnosprávní kontrola nahrazuje interní audit PO ZŠ**

Opatření:

- důsledně dodržovat závazné ukazatele rozpočtu
- - dodržovat limit pokladny
- kontrolovat náležitosti účetních dokladů

Dne 19.4.2018 byla provedena průběžná veřejnosprávní kontrola - průběžná veřejnosprávní kontrola čerpání finančních prostředků určených na provoz za období 1.1.2018 - 31.3.2018

Výsledek kontroly: - nebylo zjištěno neoprávněné čerpání příspěvku

Opatření: - bez opatření

Dne 17.7.2018 byla provedena průběžná veřejnosprávní kontrola čerpání finančních prostředků určených na provoz za období 1.1.2018 - 30.6.2018

Výsledek kontroly: - nebylo zjištěno neoprávněné čerpání příspěvku

Opatření: - bez opatření

Dne 23.10.2018 byla provedena průběžná veřejnosprávní kontrola čerpání finančních prostředků určených na provoz za období 1.1.2018 - 30.9.2018

Výsledek kontroly- Bylo zjištěno neoprávněné čerpání rozpočtu na účtu 588 03 DDHM Školní jídelna - bez rozpočtu čerpáno 6.784,- Kč.

Opatření:

- bylo uloženo nápravné opatření - podat vysvětlení překročení rozpočtu

Při průběžných veřejnosprávních kontrolách jsou předkládány:

- Rozvaha ZŠ
- Výkaz zisku a ztráty ZŠ
- Příloha příspěvkových org. ZŠ
- čerpání rozpočtu z příspěvku MěÚ Kladruby

Regionální muzeum Kladrubska – kontroly v příspěvkové organizaci

Dne 28.6.2018 byla provedena následná veřejnosprávní kontrola za období 1.1.2017 – 31.12.2017

Kontrolované oblasti:

1. Směrnice, ZL, hmotné odpovědnosti
2. Vnitřní kontrolní systém
- 3..Peněžní prostředky
4. Evidence faktur
5. Hospodaření s fondy

6. Hospodaření s majetkem – inventarizace
7. Mzdové prostředky
8. Účetní doklady a interní doklady
9. Doplnková činnost
10. Nápravná opatření z předchozí kontroly

Výsledek kontroly:

- **nebylo zjištěno neoprávněné čerpání příspěvku v r. 2017**
- **s veřejnými prostředky bylo nakládáno v souladu s platnými předpisy vnitřní**
- **kontrolní systém je zabezpečován vydanými směrnicemi**
- **tato veřejnosprávní kontrola nahrazuje interní audit RMK Kladruby**

Opatření:

- důsledně dodržovat limit pokladny

Dne 19.4.2018 byla provedena průběžná veřejnosprávní kontrola - průběžná veřejnosprávní kontrola čerpání finančních prostředků určených na provoz za období 1.1.2018 - 31.3.2018

Výsledek kontroly: - bylo zjištěno čerpání na účtu 558

Opatření: - prověřit čerpání na účtu 558

Dne 17.7.2018 byla provedena průběžná veřejnosprávní kontrola čerpání finančních prostředků určených na provoz za období 1.1.2018 - 30.6.2018

Výsledek kontroly: - nebylo zjištěno neoprávněné čerpání příspěvku

Opatření: - bez opatření

Dne 23.10.2018 byla provedena průběžná veřejnosprávní kontrola čerpání finančních prostředků určených na provoz za období 1.1.2018 - 30.9.2018

Výsledek kontroly: - nebylo zjištěno neoprávněné čerpání příspěvku

Opatření: - bez opatření

Při průběžných veřejnosprávních kontrolách jsou předkládány:

- Rozvaha ZŠ
- Výkaz zisku a ztráty ZŠ
- Příloha příspěvkových org. ZŠ
- čerpání rozpočtu z příspěvku MěÚ Kladruby

Zájmové organizace

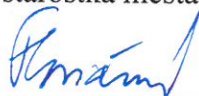
U zájmových organizací ve městě byla prováděna předběžná veřejnosprávní kontrola při předkládání žádostí o příspěvky na činnost na rok 2018.

Průběžná veřejnosprávní kontrola byla provedena v prosinci 2018, kdy jednotlivé organizace předložily na základě písemné dohody vyúčtování a přehled čerpání poskytnutého příspěvku. Následná veřejnosprávní kontrola byla provedena v rámci inventarizace na základě předložených vyúčtování a to u sedmnácti organizací, kterým byl poskytnut příspěvek na činnost, kontrolovaným obdobím byl r. 2018. O kontrolách byly vyhotoveny protokoly. Příspěvky byly čerpány na základě předložených dokladů, ve všech případech bylo prokázáno oprávněné použití poskytnuté částky. Protokoly jsou založeny vč. kopií dokladů na fin. odd. MěÚ Kladruba.

-
- finanční kontroly podle mezinárodních smluv nebyly vykonány
 - žádná zjištění nebyla předána k dalšímu řízení podle zvláštních předpisů
 - starostka města ukládá průběžně při poradách jednotlivým pracovníkům opatření ke zkvalitnění provozní a finanční činnosti a zabezpečení účinnosti vnitřního kontrolního systému, charakter opatření odpovídá jednotlivým případům.

V Kladrubech 1.2.2019

Hana Floriánová
starostka města



MĚSTO KLADRUBY
OKRES TACHOV

-2-