

12.2.2016

# **Roční zpráva o finanční kontrole za rok 2015**

## **Stručné zhodnocení výsledku řídicích a veřejnoprávních kontrol**

Provedených podle zákona č.320/2001 Sb., o finanční kontrole a vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se od 1.11.2004 provádí zákon o finanční kontrole ve znění pozdějších předpisů a novelizací zákona.

### **1. Stručné zhodnocení výsledků řídicích kontrol**

Obec Nenkovice si vybudovala vnitřní kontrolní systém již v roce 2002. Tvoří jej směrnice pro finanční kontrolu, pověření starosty pana Petra Zálešáka příkazcem operací, pověření paní Gabriely Kučerové správkyní rozpočtu a hlavní účetní a dobrá spolupráce při plnění úkolů v oblasti finanční kontroly. Všem zaměstnancům obce byly dány jasné instrukce o cílech a významu finanční kontroly operací uskutečněných v obci. Aby bylo v naší obci vytvořeno příznivé kontrolní prostředí, velká pozornost je proto věnována možným rizikům, jejich identifikaci, sledování a určování jejich závažnosti. Snaha vést vše v nejlepším pořádku, podporuje provádění kontrol v jednotlivých sekcích i obdobích. Účinnost vnitřního kontrolního systému obce byla v roce 2015 hodnocena průběžně. Závažná zjištění ve smyslu §22 odst.6 při této kontrole nebyla učiněna. Bylo však zjištěno, že občas došlo k drobným nedostatkům, které byly operativně v dalším možném období odstraňovány - opravy.

### **2. Stručné zhodnocení výsledků veřejnoprávních kontrol**

Obec zřídila Základní školu a Mateřskou školu, Nenkovice, okres Hodonín. Obec je povinna provádět dvakrát ročně veřejnoprávní kontrolu. V roce 2015 proběhla na škole veřejnoprávní kontrola celkem dvakrát. První veřejnoprávní kontrola se týkala operací za první pololetí 2015 a druhá se týká operací za druhé pololetí 2015. Při všech veřejnoprávních kontrolách využívá obec vzor formuláře dle doporučení MF ČR, čímž je zaručen řádný postup při veřejnoprávní kontrole ve smyslu příslušných ustanovení zákona o finanční kontrole, zákona o státní kontrole a vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon o finanční kontrole. Jedná se o pověření k provedení veřejnoprávní kontroly, protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly a zápis o seznámení s výsledkem veřejnoprávní kontroly. Závažná zjištění při veřejnoprávních kontrolách na škole zjištěna nebyla. Věcné nedostatky jako je např. chybně, neúplně nebo nedoloženě vedené účetnictví rovněž zjištěno nebylo. Zjištěné nedostatky mají spíše formální charakter.

V Nenkovicích dne 3.2.2016

OBEC NENKOVICE  
NENKOVICE 37

PSČ 696 37

..... IČ: 00428652 .....

Petr Zálešák

starosta obce Nenkovice

**Tabulka údajů o výsledcích veřejnosprávních kontrol zajišťovaných orgánem veřejné správy a o stavu vybraných ukazatelů pro účely hodnocení systému těchto kontrol**

| Poř. čís. | Název                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Údaje za účetní jednotku | Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------|
| 1         | celkový objem veřejných příjmů *4) plněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1 191                    |                                           |
| 2         | objem plněných veřejných příjmů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona), které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal (v tis. Kč)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 1 191                    |                                           |
| 3         | procentní vyjádření poměru objemu plněných veřejných příjmů u vybraného vzorku operací, které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal ve vztahu k celkovému objemu veřejných příjmů plněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (řádek 2 : řádek 1 x 100)                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 100                      |                                           |
| 4         | celkový objem veřejných výdajů *5) uskutečněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 1 191                    |                                           |
| 5         | objem uskutečněných veřejných výdajů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona), které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal (v tis. Kč)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 1 191                    |                                           |
| 6         | procentní vyjádření poměru objemu uskutečněných veřejných výdajů u vybraného vzorku operací, které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal ve vztahu k celkovému objemu veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (řádek 5 : řádek 4 x 100)                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 100                      |                                           |
| 7         | počet ukončených řízení kontrolního orgánu o odnětí dotace nebo návratné finanční výpomoci podle zjištění o neúplnosti nebo nepravdivosti údajů, na základě kterých bylo vydáno rozhodnutí o poskytnutí této dotace nebo návratné finanční výpomoci (§ 15 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb.) *6)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0                        |                                           |
| 8         | objem finančních prostředků v ukončených řízeních kontrolního orgánu o odnětí dotace nebo návratné finanční výpomoci podle zjištění o neúplnosti nebo nepravdivosti údajů, na základě kterých bylo vydáno rozhodnutí o poskytnutí této dotace nebo návratné finanční výpomoci (§ 15 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb.) (v tis. Kč) *6)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0                        |                                           |
| 9         | celkový objem veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci poskytnuté veřejné finanční podpory *7) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami územního finančního orgánu na místě (v tis. Kč)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                          |                                           |
| 10        | poskytovatelem nebo jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem *8) přezkoumaný objem veřejných výdajů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona) uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci veřejné finanční podpory, kterou jim poskytoval (-é) v prověřovaném období poskytl (-i) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací, (v tis. Kč)                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                          |                                           |
| 11        | procentní vyjádření poměru poskytovatelem nebo jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem přezkoumaného objemu veřejných výdajů u vybraného vzorku operací uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci veřejné finanční podpory, kterou jim poskytoval (-é) v prověřovaném období poskytl (-i) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací ve vztahu k celkovému objemu veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci poskytnuté veřejné finanční podpory s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami územního finančního orgánu na místě (řádek 10 : řádek 9 x 100) |                          |                                           |
| 12        | počet případů porušení rozpočtové kázně, za které územní samosprávný celek uložil osobě, která se tohoto porušení kázně dopustila, odvod do svého rozpočtu v hodnoceném roce (§ 22 zákona č. 250/2000 Sb.)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0                        |                                           |

| Poř. čís. | Název                                                                                                                                   | Údaje za účetní jednotku | Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------|
| 13        | počet pořádkových pokut uložených podle § 19 zákona č. 552/1991 Sb. (kontrolní řád)                                                     | 0                        |                                           |
| 14        | výše pořádkových pokut uložených podle § 19 zákona č. 552/1991 Sb. (v tis. Kč)                                                          | 0                        |                                           |
| 15        | počet pokut uložených za maření veřejnosprávní kontroly vykonávané na místě ve smyslu § 17 zákona o finanční kontrole                   | 0                        |                                           |
| 16        | výše pokut uložených za maření veřejnosprávní kontroly vykonávané na místě ve smyslu § 17 zákona o finanční kontrole celkem (v tis. Kč) | 0                        |                                           |
| 17        | počet pokut uložených za nepřijetí nebo neplnění přijatých opatření k nápravě ve smyslu § 20 zákona o finanční kontrole                 | 0                        |                                           |
| 18        | výše pokut uložených za nepřijetí nebo neplnění přijatých opatření k nápravě ve smyslu § 20 zákona o finanční kontrole (v tis. Kč)      | 0                        |                                           |



Vyhotovil: Kučerová Gabriela

Funkce: adm.paracovnice

Dne: 12.2.2016

Schválil: Petr Zálesák

Funkce: starosta

Dne: 12.2.2016

**OBEC NENKOVICE**

NENKOVICE 37

PSČ 696 37

IČ: 00488852

\*4) Veřejnými příjmy se pro účely sestavení této přílohy rozumí příjmy organizační složky státu, která je účetní jednotkou podle zvláštního právního předpisu, státní příspěvkové organizace, státního fondu, územního samosprávného celku, městské části hlavního města Prahy, příspěvkové organizace územního samosprávného celku nebo městské části hlavního města Prahy a jiné právnické osoby zřízené k plnění úkolů veřejné správy zvláštním právním předpisem) nebo právnické osoby zřízené na základě zvláštního právního předpisu, která hospodář s veřejnými prostředky státu nebo právnické osoby (§ 2 písm. b) zákona) s výjimkou zahraničních prostředků; u územních samosprávných celků se jimi rozumí plněné rozpočtové příjmy v rámci územních rozpočtů, které jsou uvedené v § 7 a 8 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

\*5) Veřejnými výdaji se pro účely sestavení této přílohy rozumí výdaje vynaložené ze státního rozpočtu, z rozpočtů územních samosprávných celků, z jiných peněžních fondů státu, územního samosprávného celku nebo jiných právnických osob uvedených v 2 písm. a) zákona s výjimkou zahraničních prostředků.

\*6) Sestavují kontrolní orgány, kteří jsou poskytovateli dotací nebo návratných finančních výpomocí ze státního rozpočtu.

\*7) Veřejnou finanční podporou se pro účely sestavení této přílohy rozumí dotace, příspěvky, návratné finanční výpomoci a další prostředky poskytnuté ze státního rozpočtu.

\*8) Jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem se rozumí orgán veřejné správy, který je podle tohoto zákona nebo zvláštního právního předpisu oprávněný finanční kontrolu u kontrolované osoby vykonávat (§ 2 písm. c) zákona), například územní finanční orgán podle § 7 odst. 2 zákona.

**Tabulka stavů vybraných ukazatelů z ukončených kontrol nakládání s veřejnými prostředky, auditů a přezkoumání hospodaření vykonaných u orgánů veřejné správy jinými kontrolními orgány nebo auditorem pro účely hodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému**

| Poř. čís.        | Název                                                                                                                                                                 | Údaje za účetní jednotku | Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------|
| 1<br>(v tis. Kč) | výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícím orgánu veřejné správy podle § 44 zákona o rozpočtových pravidlech                               | 0                        | 0                                         |
| 2                | výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícím orgánu veřejné správy podle § 22 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (v tis. Kč) | 0                        | 0                                         |
| 3                | výše sankcí (pokuty a penále) uložených vykazujícím orgánu veřejné správy podle zvláštních právních předpisů *1) (v tis. Kč)                                          | 0                        | 0                                         |

Vyhotovili: Kučerová Gabriela  
Funkce: adm.paracovnice  
Dne: 12.2.2016

Schválili: Petr Zálesák  
Funkce: starosta  
Dne: 12.2.2016

  
OBEC NENKOVICE  
NENKOVICE 37  
PSČ 696 37  
IČ: 00488852

\*1) zvláštním právním předpisem se rozumí zákon č. 143/2001 Sb., o ochraně hospodářské soutěže a o změně některých zákonů (zákon o ochraně hospodářské soutěže), zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 337/1992 Sb., o správě daní a poplatků, ve znění pozdějších předpisů a jiné zvláštní právní předpisy.