

OBEC PROSETÍN
Prosetín č. 34, 592 64 Prosetín
tel.: 516 463 323
e-mail: obecni.urad@prosetin.cz



ZPRÁVA O VÝSLEDKÁCH FINANČNÍCH KONTROL

VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU ZA ROK 2017

Dle prováděcí vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, vydává Obec Prosetín tuto roční zprávu za předcházející kalendářní rok o výsledku finančních kontrol.

1. Přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo provedeno dne 18. dubna 2017. Přezkoumání provedl pověřený pracovník KÚ Kraje Vysočina paní Marie Vaničková. Výsledek přezkoumání - nebyly zjištěny chyby a nedostatky. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 byla společně se Závěrečným účtem obce Prosetín za rok 2016 projednána a schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 2. června 2017 (závěrečný účet Obce Prosetín včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 byl vyvěšen dle zákona na úřední desce Obce Prosetín (včetně elektronické) od 18. 5. 2017 do 1. 6. 2017).

2. Vnitřní kontrola

V souladu s ustanoveními zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, bylo v roce 2017 při provádění finančních kontrol postupováno podle Organizační směrnice Obce Prosetín č.OS-13-2011 „O zabezpečení zákona o finanční kontrole“, který zahrnuje oblast řídicí a veřejnosprávní kontroly. V oblasti řídicí kontroly vykonávali svou kontrolní činnost příkazci operací a správce rozpočtu. Funkce správce rozpočtu a hlavního účetního byla v souladu s ustanovením §26, odst. 3) zákona sloučena. Byla prováděna předběžná, průběžná a následná řídicí kontrola. Dále výkonem finanční kontroly, tak jak to ukládá ustanovení § 9a zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, je v obci pověřen i finanční a kontrolní výbor zřízený podle ustanovení §117 uvedeného zákona. V Obci Prosetín, která má v průměru 380 obyvatel, není zřízen interní audit. Tento interní audit nahrazují přijatá opatření, která jsou považována za dostačující. V roce 2017 členové finančního a kontrolního výboru obce neuskutečnili žádnou kontrolu, neprovedli žádné hodnocení.

3. Veřejnosprávní a ostatní kontroly

V roce 2017 neproběhla v Obci Prosetín žádná kontrola jinou organizací.

Obec Prosetín má zřízenou jednu příspěvkovou organizaci – Základní škola Prosetín a Mateřská škola Prosetín se školní jídelnou a organizační složky - Místní knihovnu, JPO Brťoví, JPO Čtyři Dvory, JPO Prosetín - a dále je zakladatelem obecně prospěšné společnosti – OPS Prosetín, o.p.s.

V příspěvkové organizaci - Základní škola Prosetín a Mateřská škola Prosetín - byla v roce 2017 provedena 1 veřejnosprávní kontrola obcí pověřenou pracovníci obce dne 26. října 2017. Kontrolou bylo

zjištěno, že finanční prostředky, které obec poskytuje škole na úhradu neinvestičních nákladů spojených s provozem školy, jsou užívány v souladu s jejich určením.

V obecně prospěšné společnosti byla provedena 1 vnitřní kontrola statutárním orgánem - dozorčí radou. Předmětem kontroly byla předložená řádná účetní závěrka a výroční zpráva obecně prospěšné společnosti za rok 2016, dále byla kontrola zaměřena na hospodaření s vypůjčeným majetkem a finančními prostředky společnosti vč. účetních dokladů a pokladní hotovosti.

V organizačních složkách nebyly obcí během roku 2017 provedeny žádné vnitřní kontroly.

U ostatních žadatelů nebo příjemců veřejné finanční podpory (dotací, příspěvků) z rozpočtu obce během roku 2017 nebyly provedeny žádné veřejnosprávní kontroly.

Vyhotovila: Blanka Slaná, dne 12. 2. 2018

Jiří Drbušek
starosta obce



Obec Proseřín, Proseřín 34, 592 64 Proseřín
 orgán veřejné správy

Tabulka

stavu vybraných ukazatelů z ukončených kontrol nakládání s veřejnými prostředky, auditů a přezkoumání hospodaření vykonaných u orgánu veřejné správy jinými kontrolními orgány nebo auditorem pro účely hodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému v roce 2017

Sestavuji

v 1. sloupci všechny orgány veřejné správy za svou účetní jednotku,

ve 2. sloupci: a) správci kapitoly státního rozpočtu za vlastní účetní jednotku a za všechny účetní jednotky ve své působnosti,

b) kraje, hlavní město Praha, obce, statutární města a městské části hlavního města Prahy za vlastní účetní jednotku a za všechny účetní jednotky a městské části nebo městské obvody ve své působnosti (kraje zahrnou do souhrmných údajů ve 2. sloupci rovněž údaje poskytnuté obcemi ve svém územním obvodu a hlavní město Praha údaje městských částí hlavního města Prahy).

Údaje ve sloupci „ukazatel“ se uvádí jednotně podle stavu k 31.12. hodnoceného roku

Poř. čís.	Ukazatel	Údaje za účetní jednotku		Souhrmné údaje za všechny účetní jednotky	
		1	2	1	2
1	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle § 44 zákona o rozpočtových pravidlech (v tis. Kč)	0	0	0	0
2	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle § 22 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (v tis. Kč)	0	0	0	0
3	výše sankcí (pokuty a penále) uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle zvláštních právních předpisů ¹⁾ (v tis. Kč)	0	0	0	0

Vyhotovil: B. Slaná

Datum 12.2.2018

Schválil: Jiří Drbušek

Datum: 12.2.2018

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.



Obec Prosetín, Prosetín 34, 592 64 Prosetín
orgán veřejné správy

Tabulka

údajů o výsledcích veřejnosprávních kontrol zajišťovaných orgánem veřejné správy
a o stavu vybraných ukazatelů pro účely hodnocení systému těchto kontrol v roce 2017

Sestavují

1. v prvním sloupci:

- a) správce kapitoly státního rozpočtu,
- b) jiná organizační složka státu,
- c) státní fond,
- d) kraj, hlavní město Praha, obec a městská část hlavního města Prahy,
- e) územní finanční orgán,

který jako kontrolní orgán¹⁾ zajišťuje veřejnosprávní kontrolu v působnosti podle zákona nebo zvláštního právního předpisu,²⁾

2. v druhém sloupci:

- a) správce kapitoly státního rozpočtu za sebe a za všechny kontrolní orgány ve své působnosti,
- b) kraj za sebe a za obce ve svém územním obvodu a hlavní město Praha za sebe a za městské části hlavního města Prahy,
- c) Ministerstvo financí za územní finanční orgány

Údaje ve sloupci „ukazatel“ se uvádí jednotně podle stavu k 31.12. hodnoceného roku ze zjištění veřejnosprávních kontrol ukončených ve smyslu § 15 zákona a pravomocných rozhodnutí v řízení o odnětí dotace nebo návratné finanční výpomoci podle zákona č. 71/1967 Sb., o správním řízení (správní řád), ve znění zákona č. 29/2000 Sb.³⁾

¹⁾ Podle § 2 písm. c) zákona se rozumí: „kontrolním orgánem orgán veřejné správy, který je podle tohoto zákona nebo zvláštního právního předpisu oprávněný finanční kontrolu u kontrolované osoby vykonávat.“, přičemž tato působnost je stanovena Ministerstvem financí a územním finančním orgánům v § 7 zákona, správčům kapitol státního rozpočtu v § 8 zákona, územním samosprávným celkům v § 9 zákona a krajů též v § 10 zákona.

²⁾ Například § 14 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla).

Poř. čís.	Ukazatel	Údaje za kontrolní orgán uvedený v bodu 1.	Souhrnné údaje za všechny kontrolní orgány podle bodu 2.
1	celkový objem veřejných příjmů ⁴⁾ plněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč)	3111	
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)	710	
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)	23	
4	celkový objem veřejných výdajů ⁵⁾ uskutečněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč)	3112	
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)	902	
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)	29	
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⁾	---	
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⁾	---	
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 poskytovatel (-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 poskytovatel (-é) v prověřovaném období poskytl (-i) s výjimkou příspěvků na provoz příspěvkových organizací ve vztahu k celkovému objemu veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci poskytnuté veřejné finanční podpory s výjimkou příspěvků na provoz příspěvkových organizací v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami územního finančního orgánu na místě (řádek 9 : řádek 10 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	
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	

Vyhotov B.Slaná

Datum: 12.2.2018



Schválil: Jiří Drbušek

Datum 12.2.2018

³⁾ § 15 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla).

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 předpisem⁶⁾ nebo právnické osoby zřízené na základě zvláštního právního předpisu, která hospodář s veřejnými prostředky státu nebo právnické osoby (§ 2 písm. h) 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 oprávněn finanční kontrolu u kontrolované osoby vykonávat (§ 2 písm. c) zákona), například územní finanční orgán podle § 7 odst. 2 zákona.