

## Podklad pro schválení účetní závěrky Města Kraslice za rok 2016

Podklad je zpracován na základě ustanovení § 17 vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných jednotek, ve znění pozdějších předpisů.

Veřejnosprávní kontroly PO a interní audity jsou prováděny na základě střednědobého a ročního plánu.

V roce 2016 bylo provedeno 5 veřejnosprávních kontrol (hospodaření a nastavení kontrolního systému; z toho 3 kontroly hloubkové) a 1 interní audit (výkon spisové služby).

Co se týká hodnocení kontrolních závěrů z provedených kontrol, lze konstatovat, že snad u jediné příspěvkové organizace byly zjištěny skutečnosti, mající vliv na úplnost a průkaznost účetnictví. Vzhledem k těmto zjištěním byla provedena v únoru r. 2017 následná veřejnosprávní kontrola, po jejímž ukončení bylo konstatováno, že se v organizaci podařilo nastavit takové procesy, které by měly být zárukou bezproblémového chodu.

U žádné příspěvkové organizace města ovšem nebyly dosud zjištěny skutečnosti, potvrzující porušení rozpočtové kázně aj., které by bylo nutné postoupit k dalšímu řízení dle zvláštních předpisů.

Dle § 4, písm. b), § 11 bodu 3) a § 25 zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů je vyhodnocována analýza vypracovaných rizik odbory/odděleními MěÚ Kraslice za rok 2016 s uvedením možné zpětné vazby vedení.

Ze strany odboru ekonomiky a financí je dbáno na nepřekračování schválené výše příspěvku všech správců kapitol a zároveň na soulad v navrhovaných rozpočtových opatřeních.

Tímto lze konstatovat, že bylo naplněno ustanovení § 13 a § 16 vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných jednotek, ve znění pozdějších předpisů.

Od roku 2006 je na pracovišti interního auditu prováděn monitoring zjištěných externích kontrol, přičemž je z těchto externích kontrol vypracována hodnotící zpráva. Tato zpráva je předkládaná starostovi města a tajemníkovi MěÚ Kraslice v rámci naplnění zpětné vazby a řídicí kontroly. Na základě tohoto monitoringu je docíleno sledování problémů konkrétních úseků činností, přičemž ke zjištěným nedostatkům vypracovávají jednotliví vedoucí odborů/oddělení vyjádření, jak bylo s nedostatky naloženo.

V dílčím přezkoumání hospodaření Města Kraslice za rok 2016, které provedl Krajský úřad Karlovarského kraje, byla zjištěna méně závažná chyba: nezveřejnění smlouvy o dílo na profilu zadavatele k veřejné zakázce „Kraslice – rekonstrukce vzduchotechniky školní kuchyně a jídelny SŠ, ZŠ a MŠ Kraslice, Havlíčkova 1717“.

Na základě závěrů z provedených veřejnosprávních kontrol, interních auditů, kontrol Finančního a Kontrolního výboru Zastupitelstva města Kraslic a nastavených mechanismů při výkonu řídicí kontroly včetně zavedených vnitřních směrnic, lze konstatovat, že nastavený kontrolní systém je dostatečný a účinný.

Podklad pro schválení účetní závěrky zpracovala dne 7. 3. 2017

Růžena Fedorková  
oddělení interního auditu

