

## **Podklad pro schválení účetní závěrky Města Kraslice za rok 2020**

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.

V průběhu roku 2020 byly formou veřejnosprávní kontroly prověřovány 2 příspěvkové organizace (hospodaření a nastavení kontrolního systému).

Co se týká hodnocení kontrolních závěrů z provedených veřejnosprávních kontrol, lze konstatovat, že ani u jedné příspěvkové organizace nebyly zjištěny skutečnosti, mající vliv na úplnost a průkaznost účetnictví.

U žádné příspěvkové organizace města nebylo konstatováno porušení rozpočtové kázně aj., které by bylo nutné postoupit k dalšímu řízení dle zvláštních předpisů.

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

Další nezbytnou součástí kontrolního systému je funkce Finančního výboru ZM Kraslic, který sleduje celkové příjmy a výdaje (nejen na základě údajů z výkazu pro plnění rozpočtu FIN 2-12) v rámci kontroly dodržování rozpočtu ÚSC, výsledky hospodaření aj.

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 předkládána vedení města 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 2020, které provedl Krajský úřad Karlovarského kraje, nebyly zjištěny nedostatky.

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 30. 4. 2021



Růžena Fedorková  
oddělení interního auditu