

Podklad pro schválení účetní závěrky Města Kraslice za rok 2023

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 2023 byly formou veřejnosprávní kontroly prověřovány 3 příspěvkové organizace (hospodaření a nastavení kontrolního systému) a v rámci interního auditu bylo prověřováno nastavení řídicí kontroly včetně hospodaření u odboru SVaZ (pečovatelská služba).

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

V souvislosti s ustanovením § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů byla zveřejněna informace o provedených kontrolách odborů a oddělení MěÚ Kraslice v rámci uvedeného zákona: Odbor ŽP – 58 kontrol, SVOŽÚ – 19 kontrol, SVaZ – 3 kontroly, odbor ÚP, SÚ a PP – 4 kontroly.

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.

Od roku 2006 je na pracovišti interního auditu prováděn monitoring zjištění externích kontrol, prováděných u oddělení/odborů MěÚ Kraslice. Z těchto externích kontrol je oddělením interního auditu každoročně vypracována hodnotící zpráva, která je předkládána vedení města v rámci možnosti 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 → za rok 2023 nebyly externími kontrolami shledány zásadní nedostatky, mající vliv např. na porušení rozpočtové kázně.

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.

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 13. 2. 2024

MĚSTO KRASLICE

Oddělení interního auditu

Růžena Fedorková
Růžena Fedorková

oddělení interního auditu