

Podklad pro schválení účetní závěrky Města Kraslice za rok 2017

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 2017 bylo provedeno 9 veřejnosprávních kontrol (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 také nebyly 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 byla vyhodnocena analýza vypracovaných rizik odbory/odděleními MěÚ Kraslice za rok 2017 s uvedením možné zpětné vazby vedení. Tato analýza byla projednána na poradě vedení 5. 3. 2018.

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 zjištění 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 2017, které provedl Krajský úřad Karlovarského kraje, byly zjištěny méně závažné nedostatky (jednoznačné nestanovení výše měsíční odměny neuvolněnému členu ZM; žádosti o dotace neobsahovaly zákonem stanovené náležitosti).

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 14. 3. 2018


Růžena Fedorková
oddělení interního auditu

MĚSTO KRASLICE
Oddělení interního auditu