

Zpráva o výsledcích finančních kontrol ve veřejné správě a ve zkráceném rozsahu za rok 2018

Město: Lomnice nad Lužnicí
Určeno: Krajský úřad Jihočeského kraje v Č. Budějovicích
Datum vyhotovení: 14.2.2019
Schválil : Petr Baštýř – starosta města

Příložno: příloha č.2 dle Vyhlášky č. 416/2004 Sb., příloha č.4 dle Vyhlášky č.416/2004 Sb.

Zpráva o výsledcích finančních kontrol ve zkráceném rozsahu za rok 2018

Obsah :

- I. Souhrnné zhodnocení
 1. Výsledky řídicích kontrol
 2. Výsledky interních kontrol
 3. Výsledky veřejnosprávních kontrol
 4. Informace o finančních kontrolách
 5. Přehled a charakteristika opatření

- II. Přehled o kontrolních zjištěních
 1. Přehled zjištěných závažných nedostatků
 2. Přehled zjištěních předaných k dalšímu řízení

I. Souhrnné zhodnocení

V oblasti řídicích kontrol zůstává proces kontroly schvalování finančních operací ve třech úrovních.

V oblasti interní kontroly jsou ve městě dle zákona o obcích zřízeny kontrolní a finanční výbor, které vykonávají své kontroly dle jejich interního plánu, aktuálních potřeb a pověření členů ZM.

V rámci interních kontrol je dobře rozpracován fungující systém inventur majetku. Ve spolupráci s likvidační komisí se jedná o průhledný a transparentní systém v nakládání s majetkem Města Lomnice nad Lužnicí.

Byla zpracována nová vnitřní směrnice k vykonávání vnitřních kontrol, která reflektuje zákonný vývoj a měla by napomoci k zlepšení vnitřního kontrolního systému ve městě.

Vnitřní kontrolní systém je dostatečný, avšak záleží jen na přístupu zúčastněných, jak bude systém fungovat.

1. Výsledky řídicích kontrol

Řídicí kontroly byly v souladu s právními předpisy prováděny jednak jako předběžné, průběžné i následné. Objednávkový systém a následné formální a věcné přezkoušení společně se svolením správce rozpočtu a příkazce operace dává jasné průhledné informace k řízení finančních toků veřejných peněz v rozpočtu města.

Tyto kontroly probíhaly v průběhu celého kalendářního roku.

PO zřízená městem předkládala průběžné zprávy o svém hospodaření orgánům města.

Řídicí kontroly neodhalily závažné porušení při správě veřejných prostředků, avšak i zde je potřeba větší důslednosti zúčastněných v tomto systému.

2. Výsledky interních kontrol

V roce 2018 byl uskutečněn přezkum hospodaření a dílčí přezkoumání hospodaření KÚ Jčk.

Dne 13.3.2018 proběhl přezkum hospodaření ještě za rok 2017, který konstatoval, že chyby zjištěné při přezkumu hospodaření byly napraveny.

Dne 20.8. a 21.8.2018 proběhlo dílčí přezkoumání hospodaření (přezkoumávané období 1.1.2018 – 31.7.2018).

Kontrola zjistila chyby a nedostatky méně závažného charakteru při prodeji nemovitého majetku města a to, že kupní smlouvy neobsahovaly doložky o zveřejněných záměrech na úřední desce.

Kontrola nezjistila i chyby a nedostatky závažného charakteru. Zároveň kontrola konstatuje, že nedostatky zjištěné dříve, byly již odstraněny.

V průběhu roku 2018 byla provedena daňová kontrola popsaná ve zprávě o daňové kontrole č.j.: 2234983/18/2200-31472-301797 ze dne 11.12.2018. Tato kontrola konstatuje porušení rozpočtové kázně v programu „Podpora výstavby a technické infrastruktury pro rok 2012“ a vyměřuje odvod do státního rozpočtu ve výši 6 000,- Kč, který byl neprodleně uhrazen.

Dále byla dne 15.11.2018 zahájena kontrola Nejvyššího kontrolního úřadu na prověření užití peněžních prostředků určených na prevenci kriminality, tato nebylo v roce 2018 dokončena, její dokončení se předpokládá v roce 2019.

Interní kontroly probíhaly ze strany finančního a kontrolního výboru v souladu se zákonem 128/2000 Sb., o obcích.

Finanční výbor provedl v roce 2018 následující kontroly:

- Dle zápisu č.1 z 6.2.2018 se věnoval kontrole návrhu nového rozpočtu města na rok 2018 a střednědobého výhledu rozpočtu 2018-2020 a sociálního fondu na rok 2018, rozpočtovému opatření č.15/2017 a Plánu činnosti FV.

- Dle zápisu č.2 z 11.5.2018 se věnoval kontrole Rozpočtového opatření č. 1 a 2/2018, Návrhu závěrečného účtu města za rok 2017 a Návrhu účetní uzávěrky města za rok 2017.

Kontrolní výbor v roce 2018 neprovedl žádnou kontrolu, z důvodu neposkytnutí podkladů vedení Města Lomnice nad Lužnicí.

3. Výsledky veřejnosprávních kontrol

Od roku 2016 byly příspěvky organizacím nahrazeny dary, tudíž se veřejnosprávní kontrola se v této oblasti nekonala.

Město Lomnice nad Lužnicí zřídilo k 1.1. 2003 příspěvkovou ZŠ a MŠ Lomnice nad Lužnicí, nám. 5. května 131, 378 16 Lomnice nad Lužnicí. Kontrola zajištěná zřizovatelem prostřednictvím RM se zaměřila na užití příspěvku 3 200 000,- Kč, který byl v průběhu roku 2018 ponížen o 300 000,- Kč z důvodu nerealizování investice PO, snížení příspěvku odsouhlasilo ZM. PO nebyl předepsán odvod do rozpočtu podle zákona 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě ve znění pozdějších předpisů.

Závažná zjištění ve smyslu § 22, odst. 6 zákona nebyla v roce 2018 učiněna.

4. Informace o finančních kontrolách

System finančních kontrol je nutné v dalších letech přizpůsobit nové směrnici a zaměřit se na její důsledné dodržování zaměstnanci i volenými zástupci města. Nástroje pro zefektivnění finančních kontrol jsou v teoretické rovině přijaty a je jen na přístupu zaměstnanců a volených zástupců města, jak budou v dalším období tyto nástroje využívány.

5. Přehled a charakteristika opatření

a) zabezpečení účinnosti kontrolního systému města

vnitřní směrnice k systému finanční kontroly s vyhraněnými povinnostmi a odpovědnostmi jednotlivých pracovníků a volených představitelů města

b) průběžné sledování

průběžné sledování rozpočtových příjmů a výdajů je možné v podobě „rozklíčovacího rozpočtu“ na webových stránkách města

II. Přehled o kontrolních zjištěních

1. Přehled zjištěných závažných nedostatků

Na základě výsledků řídicích a veřejnosprávních kontrol provedených za rok 2018 u užití příspěvku z rozpočtu města konstatujeme, že nebyly zjištěny závažné nedostatky dle §22, odst. 6 zákona.

2. Přehled zjištění předaných k dalšímu řízení

V průběhu roku 2018 byla provedena daňová kontrola popsaná ve zprávě o daňové kontrole č.j.: 2234983/18/2200-31472-301797 ze dne 11.12.2018. Tato kontrola konstatuje porušení rozpočtové kázně v programu „Podpora výstavby a technické infrastruktury pro rok 2012“ a vyměřuje odvod do státního rozpočtu ve výši 6 000,- Kč, který byl neprodleně uhrazen.

Jiná závažná zjištění ve smyslu užití prostředků z rozpočtu města v roce 2018 nebyla vnitřní kontrolou zjištěna.

V Lomnici nad Lužnicí dne 14.2. 2019

Vyhotovil: Ing. Vladimír Augsten – místostarosta města

V Lomnici nad Lužnicí dne 14.2.2019

Schválil: Petr Baštýř – starosta města