



Město Příbor
Městský úřad Příbor
Úsek právní a kontrolní
742 58 Příbor, náměstí Sigmunda Freuda 19

Naše č. j.: 2087/2016/Sr-ÚPK-324/2016
Vyřizuje: Bc. Eva Srněnská
Telefon: 420 556 455 417
Fax: 420 556 722 093
E-mail: srnenska@pribor-mesto.cz
Datum: 12.02.2016

Vážená paní
Ing. Ivana Durczoková
Odbor podpory korporátního řízení a kontroly
Moravskoslezský kraj - Krajský úřad
28. října 117
702 18 Ostrava

Vážená paní vedoucí,

v souladu s ustanovením § 22 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů a v souladu s ustanovením § 32 a 33 vyhlášky Ministerstva financí č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon o finanční kontrole, Vám zasíláme zprávu o výsledcích finančních kontrol za rok 2015 za město Příbor.

S pozdravem

Ing. Bohuslav Majer
starosta města



Prohlášení doručujícího orgánu:
Adresátovi byla zanechána Výzva a Poučení
dne
Zásilka byla připravena k vyzvednutí
ode dne

Jméno a příjmení doručovatele

Podpis doručovatele

Razítko

Jméno a příjmení vydávající osoby

Podpis vydávající osoby

Odesílatel:

Městský úřad Příbor
742 58 okr. Nový Jičín
324/2016/Sr

Označení písemnosti:

DORUČENKA

Adresát: Vážená paní
Ing. Ivana Durczoková
Odbor podpory korporátního řízení a kontroly
Moravskoslezský kraj – Krajský úřad
28. října 117
702 18 Ostrava

MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ
Krajský úřad
podatelna

Zpracov

Spis.zn

Prohlášení příjemce zásilky

Doslo

15.02.2016

Jméno a příjmení příjemce

Č.j.

Vztah příjemce k adresátovi (není-li adresátem) Jovová Alexandra

Potvrzuji převzetí této zásilky dne A70141002653

Podpis

Zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2015.

Zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2015 je předkládána na základě ustanovení § 22 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů.

Struktura a rozsah zprávy o výsledcích finančních kontrol za rok 2015 vychází z ustanovení § 22 zákona o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále zákon o finanční kontrole) a z ustanovení § 32 a 33 vyhlášky Ministerstva financí č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon o finanční kontrole.

Zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2015 podává souhrnné informace o nastavení, fungování a účinnosti systému finanční kontroly u Městského úřadu Příbor a u příspěvkových organizací v působnosti města Příbora.

Finanční kontrola vykonávaná podle zákona o finanční kontrole je součástí systému finančního řízení zabezpečující hospodaření s veřejnými prostředky a tvoří ji:

1. systém finanční kontroly vykonávané podle § 11 až 13 zákona o finanční kontrole,
2. vnitřní kontrolní systém podle § 25 až § 27 zákona o finanční kontrole.

Systém finanční kontroly zahrnuje kontrolu hospodaření s veřejnými prostředky u příspěvkových organizací v působnosti města a kontrolu u žadatelů o veřejnou finanční podporu nebo jejich příjemců (veřejnosprávní kontrola).

Vnitřní kontrolní zahrnuje kontrolu zajišťovanou odpovědnými zaměstnanci městského úřadu v rámci vnitřního kontrolního systému.

Kontrolní mechanismy finančního řízení v odpovědnosti řídících a výkonných struktur jsou stanoveny v soustavě vnitřních norem, jako jsou směrnice k finanční kontrole, organizační řád, pracovní řád, směrnice pro oběh účetních dokladů, směrnice k zajištění pokladní služby, přijímání a evidenci darů nebo směrnice o nakládání s majetkem.

Za účelem zvýšení ochrany při hospodaření s veřejnými finančními prostředky a s majetkovými právy a s cílem předcházení vzniku nedostatků, které by mohly ohrozit nebo znemožnit plnění úkolů při zajišťování schválených cílů a záměrů města, je vnitřní kontrolní systém neustále zpřesňován. Přijatá opatření v roce 2015 byla zaměřena na zkvalitnění řízení provozní a finanční činnosti, k průběžnému sledování řešených problémů a zvládnutí důsledků negativních jevů.

Nastavené kontrolní mechanismy vytváří systém pro monitorování a vyhodnocování provozních, finančních, právních a jiných rizik vznikajících v souvislosti s plněním úkolů městského úřadu i příspěvkových organizací v působnosti města.

Systém finanční kontroly vykonávané podle § 11 až 13 zákona o finanční kontrole.

Veřejnosprávní kontroly u zřízených příspěvkových organizací byly prováděny na základě plánu kontrol schváleným starostou města a byly vykonávány s ohledem na platné právní předpisy vztahující se k výkonu veřejnosprávní kontroly, zejména:

- Zákon č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád),
- Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole),

- Vyhlášku č. 416/2004 Sb., kterou se zákon o finanční kontrole provádí,
- Zákon č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů,
- Zákon č. 563/1991 Sb. o účetnictví,
- Vyhlášku č. 410/2009 S., kterou se provádí zákon o účetnictví ve vybraných účetních jednotkách,
- České účetní standardy č. 701 – 710 (metodika vedení účetnictví ve vybraných účetních jednotkách),
- Metodické pokyny MF ČR CHJ 1 – 18,
- Vnitřní organizační směrnice,
- Vyhlášky obce a příspěvkových organizací.

S odvoláním na ustanovením § 29 odst. 5 zákona o finanční kontrole nahradilo město interní audit u zřízených příspěvkových organizací přijetím jiných opatření, a to výkonem veřejnosprávních kontrol.

Veřejnosprávní kontroly byly zajišťovány odpovědným zaměstnancem zařazeným do městského úřadu, pověřeným starostou města.

V případě, že by bylo zjištěno, že přijatá opatření nejsou dostatečná, přistoupil by starosta města k zavedení funkce útvaru interního auditu u příspěvkových organizací v působnosti města.

Veřejnosprávní kontrola je vykonávána u příspěvkových organizací v působnosti města:

- Mateřská škola Příbor, Pionýrů 1519, okres Nový Jičín, příspěvková organizace, IČ 0070983364,
- Mateřská škola Kamarád, Příbor, Frenštátská 1370, IČ 0064125891,
- Luna Příbor, středisko volného času, příspěvková organizace, IČ 0075088398,
- Školní jídelna Komenského, Příbor, ul. Komenského čp. 458, IČ 0070929220,
- Technické služby města Příbora, IČ 00143651,
- Základní škola Npor. Loma Příbor, Školní 1510, okres Nový Jičín, příspěvková organizace, IČ 007098356,
- Základní škola Příbor, Jičínská 486, okres Nový Jičín, IČ 0047657707.

Veřejnosprávní kontroly byly vykonávány vždy na základě písemného pověření starosty města v souladu s plánem kontrol. Kontroly byly zaměřeny zejména na účelnost, efektivnost a hospodárnost při nakládání kontrolovaných osob s veřejnými prostředky. Při veřejnosprávních kontrolách byly používány doporučené formuláře Ministerstva financí ČR.

V případě zjištěných nedostatků při kontrole byla odpovědnými osobami přijímána opatření k odstranění zjištěných nedostatků, která byla následně prověřována. Zjištěné formální nedostatky byly odstraňovány buď v průběhu kontroly, popřípadě následně po ní.

Jednalo se zejména o následující nedostatky:

- řídicí kontrola nebyla provedena u všech operací,
- nesoulad podpisových vzorů s písemným pověřením k výkonu řídicí kontroly,
- písemné záznamy o řídicí kontrole nebyly důsledně dokládány,
- neaktuálnost odpisových plánů,
- neaktuálnost vnitřních předpisů,
- nesrovnalosti údajů uvedených ve zprávě o hospodaření se stavem účetním,
- nedůsledné provádění oprav dle § 33 zákona o účetnictví,
- neúplná evidence objednávek,
- nesoulad přijatých objednávek a vystavených faktur
- neodpovídající kalkulace cen pro doplňkovou činnost ve vztahu k vnitřním předpisů.

Při veřejnosprávních kontrolách vykonaných v roce 2015 nebylo u realizovaných finančních operacích zjištěno nehospodárné, neefektivní a neúčelné nakládání s veřejnými prostředky. Uskutečněné finanční operace se vztahovaly k předmětu činnosti dle zřizovacích listin, byly v souladu se závaznými ukazateli schválenými v orgánech města a s vnitřními předpisy jednotlivých příspěvkových organizací. Příspěvkové organizace v působnosti města mají zaveden vnitřní kontrolní systém v souladu s § 25 až § 27 zákona o finanční kontrole. V případě zjištěných nedostatků při provádění řídicí kontroly jsou přijímána opatření k odstranění nebo prevenci nedostatků následně prověřována. Kontrolní mechanismy v rámci vnitřního kontrolního systému u zřízených příspěvkových organizací lze hodnotit jako přiměřené a účinné.

V souladu se zákonem o finanční kontrole provádělo město veřejnosprávní kontrolu u všech žadatelů o veřejnou finanční podporu nebo u příjemců veřejné finanční podpory. Vykonávány byly na základě písemného pověření starosty města. Zajišťovány byly zaměstnancem městského úřadu pověřeným starostou města. Při veřejnosprávních kontrolách byly používány doporučené formuláře Ministerstva financí ČR. Veřejná finanční podpora je z rozpočtu města poskytována v souladu s pravidly schválenými zastupitelstvem města, v jednotlivých případech podléhá schválení v orgánech města a je poskytována na základě uzavřených smluv.

Kontroly byly prováděny u všech žadatelů o veřejnou finanční podporu nebo jejich příjemců, a to ve 100% výši požadovaných či poskytnutých finančních prostředků z rozpočtu města. Předmětem kontrol bylo v případě předběžné veřejnosprávní kontroly splnění podmínek pro poskytnutí veřejné finanční podpory z rozpočtu města, v případě následné veřejnosprávní kontroly prověření splnění podmínek stanovených ve smlouvě o poskytnutí veřejné finanční podpory.

Při žádné z vykonaných veřejnosprávních kontrol v roce 2015 nebyla identifikována závažná zjištění ve smyslu ustanovení § 22 odst. 6 zákona o finanční kontrole, a to:

- zjištění, na jehož základě kontrolní orgán oznámil státnímu zástupci nebo policejním orgánům skutečnosti nasvědčující tomu, že byl spáchán trestný čin,
- zjištění neoprávněného použití, zadržení, ztráty nebo poškození veřejných prostředků v hodnotě přesahující 300 000,00 Kč.

V roce 2015 nebyla uložena žádná pokuta ani jiná sankce ve smyslu § 20, § 20a) a § 21 zákona o finanční kontrole.

Vnitřní kontrolní systém podle § 25 až § 28 zákona o finanční kontrole.

V souladu se zákonem o finanční kontrole byli starostou stanoveni v organizačním uskupení Městský úřad Příbor zaměstnanci s povinností kontroly **příkazce operace, správce rozpočtu a hlavního účetního** tak, aby byla zřetelně oddělena jejich pravomoc a odpovědnost při přípravě a uskutečňování účetních operací.

Vedoucím zaměstnancům pověřeným prováděním řídicí kontroly, včetně jejich zástupců, stanovil jejich funkce a odpovědnosti v rámci kontroly starosta písemným pověřením. Ke zlepšení vymezení odpovědnosti jednotlivých zaměstnanců v rámci přípravy a přímého uskutečňování operací a jejich zachycování v účetní evidenci přispívají podpisové řády, které zpřesňují oprávnění vedoucích pracovníků v závislosti na charakteru a rozsahu zajišťovaných operací.

Upravena byla i odpovědnost jednotlivých útvarů (odborů) za provádění finančního řízení při přípravě finančních a majetkových operací před jejich schválením (**předběžná řídicí kontrola**), při průběžném sledování uskutečňovaných operací až do jejich konečného vypořádání (**průběžná řídicí kontrola**) a při následném prověření vybraných operací (**následná řídicí kontrola**).

Odpovědní pracovníci za řídicí kontrolu byli poučeni o jejich úkolech při provádění řídicí kontroly. Dle možností jsou tito pracovníci průběžně proškolení na odborných seminářích k finanční kontrole. Upravena je i odpovědnost jednotlivých útvarů v organizaci.

Řídicí kontrolou je v naší organizaci prověřována **úplnost, oprávněnost, účelnost s důrazem na hospodárnost a efektivnost plánovaných, připravovaných a uskutečňovaných operací**. Řídicí kontrola je prováděna u všech finančních operací na všech stupních a při všech fázích řídicí kontroly. U průběžné a následné řídicí kontroly je postupováno výběrovým způsobem na základě stanovených kritérií.

Kritéria u následné řídicí kontroly v roce 2015 byla stanovena obdobně jako v minulém roce takto:

- finanční operace a skutečnosti, které se ukázaly při minulé kontrole nesprávné,
- skutečnosti, které se vyskytovaly poprvé,
- finanční operace v částce nad 50.000,- Kč za jednotlivý účetní případ.

Zajišťování kontrolních mechanismů finančního řízení bylo podporováno ekonomickými informačními systémy a dalšími softwarovými aplikacemi, například v oblasti úhrady faktur a provádění finančních operací, které jsou neustále vyvíjeny a zdokonalovány.

Úroveň fungování kontrolních mechanismů finanční kontroly v odpovědnosti řídicích a výkonných struktur byla ověřována samostatně organizovanými metodickými dohlídkami zaměřenými na aplikaci zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole s tím, že při zjištění nedostatků byla přijímána potřebná opatření k nápravě. V případě zjištěných nedostatků při provádění řídicí kontroly byla uložena opatření k odstranění nedostatků následně přiměřeně prověřována.

Zjištěné drobné nedostatky byly odstraňovány buď v průběhu kontroly nebo na základě přijatých opatření po provedené kontrole.

Jednalo se zejména o následující nedostatky:

- stále se i když minimálně objevuje stav, kdy ne ve všech případech byl vyhotoven písemný záznam o provedené řídicí kontrole,
- neúplné náležitosti účetních dokladů vyskytující se prakticky výhradně u dodavatelských firem, nesoulad uskutečněných plateb a rozpočtovanými prostředky,
- chybně či nedostatečně vyplněné žádosti o poskytnutí veřejné finanční podpory z rozpočtu města (velmi omezeně),
- nesprávná výše finanční částky fakturovaná dodavatelskými firmami
- u vyhodnocování rizik opakovaně uváděných v jednotlivých zprávách vedoucích jako neznalost aktuálního stavu čerpání rozpočtu vidím z velké části **tento důvod jako nepřesný**, protože podle informace vedoucí odborů finančního je požadovaný údaj lehce zjistitelný a je zvláštní, že u některých kontrolních aktivit stále trvá.

Vzhledem k tomu, že při kontrolách nebyla zjištěna závažná zjištění ve smyslu § 22 odst. 6 zákona o finanční kontrole, hodnotím jako vedoucí úřadu vnitřní kontrolní systém v podmínkách naší organizace jako přiměřený, účinný a dostatečný, který splňuje účel, proč je organizaci zaveden.

Za účelem odstranění nedostatku řídicí kontroly s ohledem na instituci SMMP (Správa majetku města Příbora, s. r. o.) je od 1.1.2016 je postupováno z úrovně RM a jejího usnesení tak, že je správa majetku města Příbora – byty a nebytové prostory převedena na Odbor bytového a nebytového fondu (OBNF). Tato změna je rozsáhlou organizační změnou na MÚ v Příboře. Zároveň se na vedoucího OBNF vztahují povinnosti kontrol, které jsou předmětem této zprávy od 1.1.2016.

Ze předložených zjištění kontrol je patrné, že byly shledány zpravidla nedostatky, které se dařilo operativně opravit. I přes prováděné kontroly však vznikl na MÚ konflikt, zjištěný na odboru rozvoje, kdy s ohledem na setrvačnost provádění úkonů při prodeji vstupenek nikoho nenapadlo, že samotný proces, kterým je vedena evidence prodáváných vstupenek na akce města Příbora, je špatný. Umožňoval řídit proces prodeje tak, že mohlo dojít ke zkreslování počtu vstupenek za rozdílné vstupné. Tuto skutečnost se však podařilo odhalit a bylo přijato takové organizační opatření, které toto riziko minimalizuje.

Z uvedeného je patrné, že soustavný proces kontroly prakticky všech operací je pro správnost hospodářské činnosti města nepostradatelný. Rizika jak záměrného i nedbalostního jednání mají dopad při pohybu financí ve městě prakticky vždy negativní a možnosti jejich zdrojů jsou v podstatě nevyčerpatelné.

ZPRÁVA O VÝSLEDKÁCH FINANČNÍCH KONTROL VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU ZA ROK 2015.

MĚSTO PŘÍBOR

.....
orgán veřejné správy

Zpracovávají:

- a) obce a městské části hlavního města Prahy s méně jak 15 000 obyvatel, které nezavedly funkci útvaru interního auditu, příspěvkové organizace v jejich působnosti a orgány samosprávy městských částí nebo městských obvodů, jestliže jim statutární město ve své pravomoci stanovilo předložit zprávu ve zkráceném rozsahu,
- b) organizační složky státu, státní příspěvkové organizace a příspěvkové organizace územního samosprávného celku nebo městské části hlavního města Prahy s 15 000 a více obyvateli, u kterých správce kapitoly státního rozpočtu, územní samosprávný celek nebo tato městská část hlavního města Prahy nahradila funkci útvaru interního auditu výkonem veřejnosprávních kontrol.

Údaje ve sloupci „ukazatel“ v přílohách č. 2 a 4 se uvádí jednotně podle stavu k 31. 12. hodnoceného roku.

1. stručné zhodnocení výsledků řídicích kontrol a u obce a městské části hlavního města Prahy s méně jak 15 000 obyvateli, i stručné zhodnocení výsledků veřejnosprávních kontrol u příspěvkových organizací v jejich působnosti,
2. přehled o kontrolních zjištěních předaných k dalšímu řízení podle zvláštních právních předpisů (obdobně podle části II bod 2 zprávy),
3. tabulka údajů o výsledcích řídicích kontrol a o stavu vybraných ukazatelů z ukončených kontrol nakládání s veřejnými prostředky, auditů a přezkoumání hospodaření vykonaných u orgánu veřejné správy jinými kontrolními orgány nebo auditorem pro účely hodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému; její struktura a rozsah se stanoví v příloze č. 2,

4. tabulka údajů o výsledcích veřejnosprávních kontrol, vykonaných obcí a městskou částí hlavního města Prahy s méně jak 15 000 obyvateli, které nezavedly funkci útvaru interního auditu, u příspěvkových organizací v jejich působnosti a o stavu vybraných ukazatelů pro účely hodnocení systému těchto kontrol; její struktura a rozsah se stanoví v příloze č. 4. (pouze obce a městské části hlavního města Prahy s méně jak 15 000 obyvateli).

Vyhotovil: Bc. Eva Srněnská Datum: 12.02.2016



Datum: 12.02.2016

Přehled o zjištěních kontrolního orgánu při výkonu veřejnosprávní kontroly, na jejichž základě tento orgán oznámil státnímu zástupci nebo policejním orgánům skutečnosti nasvědčující tomu, že u kontrolované osoby byl spáchán trestný čin

Poř. čís.	Název (jméno) a adresa kontrolované	Datum oznámení státnímu zástupci nebo policejním orgánům osobou	Adresa úřadu státního zástupce nebo policejního orgánu	Stručná charakteristika události (jednání) ve vztahu ke skutkové podstatě konkrétního zjištění nasvědčujícímu spáchání trestného činu	Charakteristika důsledku včetně hodnotového vyjádření pro orgán veřejné správy (odhad pokud tak lze učinit)	Datum předání informace MF podle § 22 odst. 6 zákona o finanční kontrole	Č.j. předané informace MF podle § 22 odst. 6 zákona o finanční kontrole	Název orgánu veřejné správy, který zjištění oznámil
---	---	---	---	---	---	---	---	---
---	---	---	---	---	---	---	---	---
---	---	---	---	---	---	---	---	---
---	---	---	---	---	---	---	---	---
---	---	---	---	---	---	---	---	---

Vyhotovil: Bc. Eva Srněnská

Dne: 12.02.2016



MĚSTO PŘÍBOR

.....
orgán veřejné správy

Tabulka

stavu vybraných ukazatelů z ukončených kontrol nakládání s veřejnými prostředky, auditů a přezkoumání hospodaření vykonaných u orgánu veřejné správy jinými kontrolními orgány nebo auditorem pro účely hodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému
v roce 2015

Sestavují

v 1. sloupci všechny orgány veřejné správy za svou účetní jednotku,

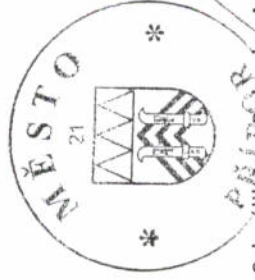
ve 2. sloupci: a) správci kapitoly státního rozpočtu za vlastní účetní jednotku a za všechny účetní jednotky ve své působnosti,
b) kraje, hlavní město Praha, obce, statutární města a městské části hlavního města Prahy za vlastní účetní jednotku a za všechny účetní jednotky a městské části nebo městské obvody ve své působnosti (kraje zahrnou do souhrnných údajů ve 2. sloupci rovněž údaje poskytnuté obcemi ve svém územním obvodu a hlavní město Praha údaje městských částí hlavního města Prahy).

Údaje ve sloupci „ukazatel“ se uvádí jednotně podle stavu k 31. 12. hodnoceného roku

Poř. čís.	Ukazatel	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
		1	2
1	Výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícím orgánu veřejné správy podle § 44 zákona o rozpočtových pravidlech (v tis. Kč)	33,44	0
2	Výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícím orgánu veřejné správy podle § 22 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (v tis. Kč)	0	0
3	Výše sankcí (pokuty a penále) uložených vykazujícím orgánu veřejné správy podle zvláštních právních předpisů ¹⁾ (v tis. Kč)	27,01	0

Eva Srněnská

Vyhotovil: Bc. Eva Srněnská Datum: 12.02.2016



Bohuslav Majer

Schválil: Ing. Bohuslav Majer Datum: 12.02.2016

¹⁾ zvláštním právním předpisem se rozumí zákon č. 143/2001 Sb., o ochraně hospodářské soutěže a o změně některých zákonů (zákon o ochraně hospodářské soutěže), zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 337/1992 Sb., o správě daní a poplatků, ve znění pozdějších předpisů a jiné zvláštní právní předpisy.

MĚSTO PŘÍBOR

.....
orgán veřejné správy

Tabulka

**údajů o výsledcích veřejnosprávních kontrol zajišťovaných orgánem veřejné správy
a o stavu vybraných ukazatelů pro účely hodnocení systému těchto kontrol v roce 2015**

Sestavují

1. v prvním sloupci:

- a) správce kapitoly státního rozpočtu,
- b) jiná organizační složka státu,
- c) státní fond,
- d) kraj, hlavní město Praha, obec a městská část hlavního města Prahy,
- e) územní finanční orgán,

který jako kontrolní orgán¹⁾ zajišťuje veřejnosprávní kontrolu v působnosti podle zákona nebo zvláštního právního předpisu,²⁾

2. v druhém sloupci:

- a) správce kapitoly státního rozpočtu za sebe a za všechny kontrolní orgány ve své působnosti,
- b) kraj za sebe a za obce ve svém územním obvodu a hlavní město Praha za sebe a za městské části hlavního města Prahy,
- c) Ministerstvo financí za územní finanční orgány

Údaje ve sloupci „ukazatel“ se uvádí jednotně podle stavu k 31. 12. hodnoceného roku ze zjištění veřejnosprávních kontrol ukončených ve smyslu § 15 zákona a pravomocných rozhodnutí v řízení o odnětí dotace nebo návratné finanční výpomoci podle zákona č. 71/1967 Sb., o správním řízení (správní řád), ve znění zákona č. 29/2000 Sb.³⁾

1) Podle § 2 písm. c) zákona se rozumí: „kontrolním orgánem orgán veřejné správy, který je podle tohoto zákona nebo zvláštního právního předpisu oprávněn finanční kontrolu u kontrolované osoby vykonávat,“, přičemž tato působnost je stanovena Ministerstvu financí a územním finančním orgánům v § 7 zákona, správcům kapitol státního rozpočtu v § 8 zákona, územním samosprávným celkům v § 9 zákona a krajů též v § 10 zákona.

2) Například § 14 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla).

Poř. čís.	Ukazatel	Údaje za kontrolní orgán uvedený v bodu 1.		Souhrnné údaje za všechny kontrolní orgány podle bodu 2.	
		1	2	1	2
1	celkový objem veřejných příjmů ⁴) plněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč)	90.027,1			
2	objem plněných veřejných příjmů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona), které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob ne místě přezkoumal (v tis. Kč)	90.027,1			
3	procentní vyjádření poměru objemu plněných veřejných příjmů u vybraného vzorku operací, které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal ve vztahu k celkovému objemu veřejných příjmů plněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (řádek 2 : řádek 1 x 100)	100			
4	celkový objem veřejných výdajů ⁵) uskutečněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč)	90.488			
5	objem uskutečněných veřejných výdajů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona), které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal (v tis. Kč)	90.488			
6	procentní vyjádření poměru objemu uskutečněných veřejných výdajů u vybraného vzorku operací, které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal ve vztahu k celkovému objemu veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (řádek 5 : řádek 4 x 100)	100			
7	počet ukončených řízení kontrolního orgánu o odnětí dotace nebo návratné finanční výpomoci podle zjištění o neúplnosti nebo nepravdivosti údajů, na základě kterých bylo vydáno rozhodnutí o poskytnutí této dotace nebo návratné finanční výpomoci (§ 15 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb.) ⁶	0			

3) § 15 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla).

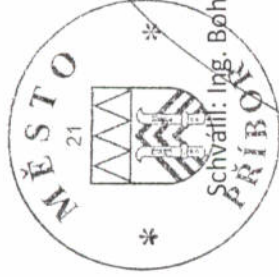
4) Veřejnými příjmy se pro účely sestavení této přílohy rozumí příjmy organizační složky státu, která je účetní jednotkou podle zvláštního právního předpisu, státní příspěvkové organizace, státního fondu, územního samosprávného celku, městské části hlavního města Prahy, příspěvkové organizace územního samosprávného celku nebo městské části hlavního města Prahy a jiné právnické osoby zřízené k plnění úkolů veřejné správy zvláštním právním předpisem⁶) nebo právnické osoby zřízené na základě zvláštního právního předpisu, která hospodaří s veřejnými prostředky státu nebo právnické osoby (§ 2 písm. h) zákona) s výjimkou zahraničních prostředků; u územních samosprávných celků se jimi rozumí plněné rozpočtové příjmy v rámci územních rozpočtů, které jsou uvedené v § 7 a 8 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

5) Veřejnými výdaji se pro účely sestavení této přílohy rozumí výdaje vynaložené ze státního rozpočtu, z rozpočtů územních samosprávných celků, z jiných peněžních fondů státu, územního samosprávného celku nebo jiných právnických osob uvedených v 2 písm. a) zákona s výjimkou zahraničních prostředků.

8	objem finančních prostředků v ukončených řízeních kontrolního orgánu o odněti dotace nebo návratné finanční výpomoci podle zjištění o neúplnosti nebo nepravdivosti údajů, na základě kterých bylo vydáno rozhodnutí o poskytnutí této dotace nebo návratné finanční výpomoci (§ 15 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb.) (v tis. Kč) ⁶⁾	0	
9	celkový objem veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci poskytnuté veřejné finanční podpory ⁷⁾ s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami územního finančního orgánu na místě (v tis. Kč)	0	
10	poskytovatelem nebo jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem ⁸⁾ přezkoumaný objem veřejných výdajů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona) uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci veřejné finanční podpory, kterou jim poskytovatel (-é) v prověřovaném období poskytl (-i) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací, (v tis. Kč)	0	
11	procentní vyjádření poměru poskytovatelem nebo jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem přezkoumaného objemu veřejných výdajů u vybraného vzorku operací uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci veřejné finanční podpory, kterou jim poskytovatel (-é) v prověřovaném období poskytl (-i) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací ve vztahu k celkovému objemu veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci poskytnuté veřejné finanční podpory s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami územního finančního orgánu na místě (řádek 9 : řádek 10 x 100)	0	
12	počet případů porušení rozpočtové kázně, za které územní samosprávný celek uložil osobě, která se tohoto porušení kázně dopustila, odvod do svého rozpočtu v hodnoceném roce (§ 22 zákona č. 250/2000 Sb.)	0	
13	počet pořádkových pokut uložených podle § 19 zákona č. 552/1991 Sb. (kontrolní řád)	0	
14	výše pořádkových pokut uložených podle § 19 zákona č. 552/1991 Sb. (v tis. Kč)	0	
15	počet pokut uložených za maření veřejnosprávní kontroly vykonávané na místě ve smyslu § 17 zákona o finanční kontrole	0	
16	výše pokut uložených za maření veřejnosprávní kontroly vykonávané na místě ve smyslu § 17 zákona o finanční kontrole celkem (v tis. Kč)	0	
17	počet pokut uložených za nepřijetí nebo neplnění přijatých opatření k nápravě ve smyslu § 20 zákona o finanční kontrole	0	
18	výše pokut uložených za nepřijetí nebo neplnění přijatých opatření k nápravě ve smyslu § 20 zákona o finanční kontrole (v tis. Kč)	0	



Vyhotovili: Bc. Eva Srněnská Datum: 12.02.2016



Schválil: Ing. Bohuslav Majer Datum: 12.02.2016

-
- 6) Sestavují kontrolní orgány, kteří jsou poskytovateli dotací nebo návratných finančních výpomocí ze státního rozpočtu.
7) Veřejnou finanční podporou se pro účely sestavení této přílohy rozumí dotace, příspěvky, návratné finanční výpomoci a další prostředky poskytnuté ze státního rozpočtu,
8) Jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem se rozumí orgán veřejné správy, který je podle tohoto zákona nebo zvláštního právního předpisu oprávněný finanční kontrolu u kontrolované osoby vykonávat (§ 2 písm. c) zákona), například územní finanční orgán podle § 7 odst. 2 zákona