

Orgán veřejné správy: Město Bzenec, náměstí Svobody 73, 696 81 BZENEC, IČO 00284807

ZPRÁVA O VÝSLEDKÁCH FINANČNÍCH KONTROL VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU ZA ROK 2017

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:

- a) Město Bzenec nemá zřízen útvar interního auditu. Má však zřízen systém vnitřní kontroly již od účinnosti zákona č. 320/2001 Sb., který je dán Směrnicí o vnitřní kontrole. Směrnicí byl určen příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní jako odpovědné osoby v rámci systému vnitřní kontroly.

Účinnost systému je kontrolována radou města pravidelně měsíčně při tzv. rozboru hospodaření, kdy je kontrolován soulad uskutečněných příjmů a výdajů města se schváleným rozpočtem. Předběžná řídicí kontrola je zabezpečena systémem objednávek a smluv schválených se zohledněním účelnosti, hospodárnosti a efektivnosti před vynaložením veřejného výdaje, u příjmů je předběžná kontrola zabezpečena odsouhlasením příjmu na schválený rozpočet. Průběžná kontrola probíhá při každé likvidaci příslušného dokladu (faktury, účtenky při hotovostním nákupu atd.) a kontrola následná pak zmíněnými rozboru hospodaření, případně namátkovou kontrolou u vybraného vzorku operací.

V průběhu roku 2017 nebyla žádná závažná zjištění předána k dalšímu řízení podle zvláštních předpisů.

- b) Město Bzenec je zřizovatelem dvou příspěvkových organizací, a to:
- školské = Základní škola a mateřská škola Bzenec, Olšovská 1428, IČO 49939840
 - neškolské = Služby města Bzenec, Kasárna 500, IČO 71217151

Obě příspěvkové organizace mají zaveden vnitřní kontrolní systém příslušnými vnitřními směrnicemi (včetně určení příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní).

Město Bzenec v roce 2017 u těchto PO vykonalo dle plánu veřejnosprávních kontrol celkem 6 kontrol, po třech v každé organizaci:

- u PO Základní škola a mateřská škola Bzenec ke dni 27.04.2017 – kontrola na místě za I. čtvrtletí 2017, ke dni 21.07.2017 – na místě za I. pololetí 2017 a ke dni 26.10.2017 - na místě za III.Q.2017
- u PO Služby města Bzenec ke dni 26.04.2017 – kontrola na místě za I. čtvrtletí 2017, ke dni 19.07.2017 – na místě za I. pololetí 2017, ke dni 25.10.2017 – na místě za III. čtvrtletí 2017

Kontroly byly zaměřeny na hospodaření s příspěvkem zřizovatele na hlavních činnostech, na kontrolu hospodaření zřizovatelem povolených vedlejších činností, i na prověření hospodárnosti, účelnosti a efektivnosti vynaložených prostředků u vybraného vzorku účetních dokladů. U školské PO i na kontrolu hospodaření s příspěvkem od MŠMT ČR poukazovaným prostřednictvím Jihomoravského kraje, u neškolské PO i na kontrolu hospodaření s příspěvkem na aktivní politiku zaměstnanosti

prostřednictvím ÚP Hodonín z MPSV ČR.

V průběhu veřejnosprávních kontrol v roce 2017 nebyla zjištěna žádná závažná pochybení u námi zřízených PO.

Starostou pověřená zaměstnankyně města provedla namátkově kontrolu tzv. sponzorských příspěvků poskytnutých z rozpočtu města na místě, a to za I. – III. čtvrtletí 2017 u osmi organizací v objemu 150,2 tis. Kč. Celková kontrola ne na místě proběhla v rámci podaných vyúčtování pro celý poskytnutý objem dotací ve výši 1 564,6 tis. Kč pro celkem 49 organizací a spolků.

2. Přehled o kontrolních zjištěních předaných k dalšímu řízení podle zvláštních právních předpisů

Vzhledem k tomu, že při výkonu vlastní řídicí kontroly města a veřejnosprávní kontroly u našich PO a příjemců sponzorských příspěvků v roce 2017 nebyly zjištěny žádné nedostatky, nebylo třeba předávat žádná zjištění k dalšímu řízení.

Zpracovala: Ing. Lenka Presová Dne:14.02.2018 Schválil: Pavel Čejka Dne:14.02.2018
vedoucí ekonomického odboru starosta

Město Bzenec
nám. Svobody 73
696 81 Bzenec
DIČ: CZ00204807
- 3 -

Mish

Příloha č. 2 k vyhlášce č. 416/2004 Sb.

Tabulka stavů vybraných ukazatelů z ukončených kontrol nakládání s veřejnými prostředky, auditů a přezkoumání hospodaření vykonaných u orgánů veřejné správy jinými kontrolními orgány nebo auditorem pro účely hodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému

| Poř. čís. | Název | Údaje za účetní jednotku | Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky |
|-----------|--|--------------------------|---|
| 1 | výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle § 44 zákona o rozpočtových pravidlech (v tis. Kč) | 720 | 720 |
| 2 | výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle § 22 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (v tis. Kč) | 0 | 0 |
| 3 | výše sankcí (pokuty a penále) uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle zvláštních právních předpisů *1) (v tis. Kč) | 0 | 1 |

Vyhotovil: Presová Lenka *Presová Lenka*
 Funkce: vedoucí ekonomického odboru
 Dne: 14.2.2018

Schválil: Čejka Pavel *Čejka Pavel*
 Funkce: starosta města Bzenec
 Dne: 14.2.2018

Město Bzenec
 nám. Svobody 73
 696 81 Bzenec
 DIČ: CZ00264807
 - 3 -

*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.

Tabulka údajů o výsledcích veřejnosprávních kontrol zajišťovaných orgánem veřejné správy a o stavu vybraných ukazatelů pro účely hodnocení systému těchto kontrol

| Poř. čís. | Název | Údaje za účetní jednotku | Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky |
|-----------|---|--------------------------|---|
| 1 | celkový objem veřejných příjmů *4) plněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč) | 53 427 | |
| 2 | objem plněných veřejných příjmů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona), které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal (v tis. Kč) | 38 678 | |
| 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) | 72 | |
| 4 | celkový objem veřejných výdajů *5) uskutečněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč) | 54 744 | |
| 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) | 38 085 | |
| 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) | 70 | |
| 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 | |
| 8 | objem finančních prostředků v ukončených řízeních 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.) (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) | | |
| 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 (-ě) v prověřovaném období poskytl (-i) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací, (v tis. Kč) | | |
| 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 (-ě) 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) | | |
| 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 | |

| Poř. čís. | Název | Údaje za účetní jednotku | Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky |
|-----------|---|--------------------------|---|
| 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 | |

Vyhotovil: Presová Lenka

Funkce: vedoucí ekonomického odboru

Dne: 14.2.2018

Presová Lenka

Schválil: Čejka Pavel

Funkce: starosta města Bzenec

Dne: 14.2.2018

Město Bzenec
nám. Svobody 73
696 81 Bzenec
DIČ: CZ00204807

*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 předpisem) nebo právnické osoby zřízené na základě zvláštního právního předpisu, která hospodářs 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.

*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.

Příloha č. 1 b k vyhlášce č. 416/2004 Sb., v platném znění

Orgán veřejné správy: Služby města Bzence, PO,
Kasárna 500, 696 81 BZENEC, IČO 71217151

ZPRÁVA O VÝSLEDKÁCH FINANČNÍCH KONTROL VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU ZA ROK 2017

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:
-

Služby města Bzence, PO, zavedly systém vnitřní kontroly, který je dán vnitřní směrnici organizace. Směrnici byl určen příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní jako odpovědné osoby v rámci systému vnitřní kontroly.

Účinnost systému je kontrolována ze strany zřizovatele při pravidelných veřejnosprávních kontrolách prováděných dle schváleného plánu kontrol. Co se týká vlastní řídicí kontroly, pak předběžná řídicí kontrola je zaměřena na zajištění účelnosti, hospodárnosti a efektivnosti předpokládaného veřejného výdaje. Průběžná kontrola probíhá při každé likvidaci příslušného dokladu (faktury, účtenky při hotovostním nákupu atd.) a kontrola následná pak namátkovou kontrolou u vybraného vzorku operací. Kontrola se týká jak hlavní činnosti (kryté příspěvkem zřizovatele – města Bzence), tak i činnosti vedlejší, jejíž rozsah je dán zřizovací listinou.

2. Přehled o kontrolních zjištěních předaných k dalšímu řízení podle zvláštních právních předpisů
-

Vzhledem k tomu, že při výkonu vlastní řídicí kontroly organizace a veřejnosprávní kontroly ze strany našeho zřizovatele v roce 2017 nebyly zjištěny žádné nedostatky, nebylo třeba předávat žádná zjištění k dalšímu řízení.

Zpracovala: M. Lovecká
ekonom



Dne: 14.02.2018

Schválil: Pavel Čejka
starosta



Město Bzenec
nám. Svobody 73
696 81 Bzenec
DIČ: CZ00264007

MYB,PO

Příloha č. 2 k vyhlášce č. 416/2004 Sb.

Tabulka stavů 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

| Poř. čís. | Název | Údaje za účetní jednotku | Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky |
|-----------|--|--------------------------|---|
| 1 | výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle § 44 zákona o rozpočtových pravidlech (v tis. Kč) | 0 | 0 |
| 2 | výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle § 22 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (v tis. Kč) | 0 | 0 |
| 3 | výše sankcí (pokuty a penále) uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle zvláštních právních předpisů *1) (v tis. Kč) | 0 | 0 |

Vyhotovil:

M. LOVECKÁ *M. Lovecká*

Funkce:

EKONOM

Dne:

14.02.2018

Schválil:

P. ČEJKA

Funkce:

STAROSTA

Dne:

14.02.2018

*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.

Příloha č. 1 b k vyhlášce č. 416/2004 Sb., v platném znění

Orgán veřejné správy: Základní škola a mateřská škola Bzenec, příspěvková organizace,
Olšovská 1428, 696 81 BZENEC, IČO 49939840

ZPRÁVA O VÝSLEDKÁCH FINANČNÍCH KONTROL VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU ZA ROK 2017

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:
-

Základní škola a mateřská škola Bzenec, PO, zavedla systém vnitřní kontroly, který je dán vnitřní směrnici organizace. Směrnici byl určen příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní jako odpovědné osoby v rámci systému vnitřní kontroly.

Účinnost systému je kontrolována ze strany zřizovatele při pravidelných veřejnosprávních kontrolách prováděných dle schváleného plánu kontrol. Co se týká vlastní řídicí kontroly, pak předběžná řídicí kontrola je zaměřena na zajištění účelnosti, hospodárnosti a efektivnosti předpokládaného veřejného výdaje. Průběžná kontrola probíhá při každé likvidaci příslušného dokladu (faktury, účtenky při hotovostním nákupu atd.) a kontrola následná pak namátkovou kontrolou u vybraného vzorku operací.

2. Přehled o kontrolních zjištěních předaných k dalšímu řízení podle zvláštních právních předpisů
-

Vzhledem k tomu, že při výkonu vlastní řídicí kontroly organizace a veřejnosprávní kontroly ze strany našeho zřizovatele v roce 2017 nebyly zjištěny žádné nedostatky, nebylo třeba předávat žádná zjištění k dalšímu řízení.

Zpracovala: M. Kantoráková Dne:14.02.2018 Schválil: Pavel Čejka Dne:14.02.2018
ekonom starosta



Město Bzenec
nám. Svobody 73
696 81 Bzenec
DIČ: CZ69204807

85 a 10/10

Příloha č. 2 k vyhlášce č. 416/2004 Sb.

Tabulka stavů 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

| Poř. čís. | Název | Údaje za účetní jednotku | Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky |
|-----------|--|--------------------------|---|
| 1 | výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle § 44 zákona o rozpočtových pravidlech (v tis. Kč) | 0 | 0 |
| 2 | výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle § 22 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (v tis. Kč) | 0 | 0 |
| 3 | výše sankcí (pokuty a penále) uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle zvláštních právních předpisů *1) (v tis. Kč) | 1 | 1 |

Vyhotovil:

Funkce:

Dne:

M. KANTORÁKOVÁ
EKONOM
14-02-2018



Schválil:

Funkce:

Dne:

P. ČEJKA
STAROSTA
14-02-2018



*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.