Příloha č.1b k vyhlášce č. 416/2004 Sb.

Obec Dobrá Voda u Českých Budějovic
U Domova důchodců 1356/33
37316 Dobrá Voda u Českých Budějovic
IČ 00581232
www.dobravodaucb.cz
dobra.voda.cb@obce.cz
tel. 387 200 446

ZPRÁVA O VÝSLEDCÍCH FINANČNÍCH KONTROL ZA ROK 2017 ZA OBEC DOBRÁ VODA U ČESKÝCH BUDĚJOVIC

Stručné zhodnocení výsledků řídících kontrol

V obci Dobrá Voda u Č. Budějovic byl vnitřní kontrolní systém vybudován v roce 2002. Všichni zaměstnanci a funkcionáři obce dostali jasné instrukce o významu a cílech finanční kontroly.
Velká pozornost je věnována rizikům, která vznikají v souvislosti s plněním schválených záměrů a cílů obce, jejich identifikaci a určování jejich závažnosti.
K zajištění řídící kontroly byla vytvořena Směrnice o finanční kontrole. V rámci vnitřního kontrolního systému je pověřen příkazcem operace starosta obce pan Mgr. Jiří Šabatka, u hotovostních výplat starostovi obce je příkazcem operace místostarosta JUDr. Milan Čoudek. Správcem rozpočtu sloučeně s hlavní účetní je paní Marie Švihlová, účetní obce. V dispozičním oprávnění k jednotlivým kontrolám hospodářských operací jsou vymezeny pravomoce, povinnosti a odpovědnosti i ostatních zaměstnanců obce. Spolupráce všech zaměstnanců obce je velmi dobrá. Přílohou směrnice jsou podpisové vzory.
Účinnost vnitřního kontrolního systému obce byla hodnocena průběžně. Nebyla učiněna žádná závažná zjištění ve smyslu § 22 odst. 6. Byly zjištěny některé drobné nedostatky, které byly operativně odstraňovány.
Rozpočet obce Dobrá Voda u Českých Budějovic byl v průběhu roku upraven třinácti rozpočtovými opatřeními. Nutnost provádět změny rozpočtu vyvolaly zejména přijaté dotace, vícepráce a dodatky týkající se stavebních akcí, nákup pozemku, doplatky energií a navýšení záloh na energie.
Zadávání veřejných zakázek se řídí Směrnicí č. 1/2015 o veřejných zakázkách, schválenou zastupitelstvem obce dne 12.3.2015.
Kontrolní výbor se sešel v roce 2017 jednou a kontroloval plnění usnesení zastupitelstva obce. Schůze finančního výboru se konala jednou a bylo kontrolováno hospodaření podle rozpočtu, poskytnutí finančního daru fyzické osobě.
Přezkum hospodaření za rok 2017 se uskutečnil ve dnech 4.-6.12.2017 a 5.-6.2.2018 a provedl ho Krajský úřad Jihočeského kraje, ekonomický odbor, oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Stručné zhodnocení výsledků veřejnosprávních kontrol

Obec Dobrá Voda u Českých Budějovic zřídila k 1. 11. 2002 Základní školu a Mateřskou školu Dobrá Voda u Č.Budějovic, jako svoji příspěvkovou organizaci. V této škole je povinna provádět veřejnosprávní kontrolu. V roce 2017 byla veřejnosprávní kontrola provedena 19. prosince a týkala

se období od 1.12.2016 do 30.11.2017. Nebyla učiněna žádná závažná zjištění, ani věcné nedostatky. Zjištěné drobné nedostatky měly pouze formální charakter a byly na místě odstraněny. V roce 2017 nebyl naší PO uložen odvod za porušení rozpočtové kázně, ani žádné jiné pokuty a penále.
Obec provedla i veřejnosprávní kontrolu u příjemců veřejné finanční podpory. Jednalo se o SK Dobrá Voda u Č. Budějovic – částka 450 000,00 Kč určená na podporu sportu.. Bylo zkontrolováno 100 % poskytnutých prostředků. Ani při této kontrole nebyla učiněna žádná závažná zjištění.
Dále obec poskytla příspěvek ve výši 50 000,00 Kč Městské charitě České Budějovice na pečovatelskou službu v obci Dobrá Voda u Českých Budějovic. Příspěvek byl řádně vyúčtován.
Při veřejnosprávních kontrolách obec využívá formulářů doporučených ministerstvem financí a tím je zaručen řádný postup při veřejnosprávní kontrole ve smyslu zákona 320/2001Sb.

V Dobré Vodě u Českých Budějovic dne: 12. 2. 2018
Vyhotovila: Marie Švihlová v.r., účetní
e-mail: svihlova@nonstoponline.com
tel: 775766187
Schválil: Mgr. Jiří Šabatka v.r., starosta

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: Švihlová Marie
Funkce: účetní
Dne: 12.2.2018

Schválil: Mgr. Jiří Šabatka
Funkce: starosta
Dne: 12.2.2018

*1) zvláštním právním předpisem se rozumí zákon č. 143/2001 Sb., o 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. 4 k vyhlášce č. 416/2004 Sb.

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)	24 523	
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)	4 990	
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)	20	
4	celkový objem veřejných výdajů *5) uskutečněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč)	24 523	
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)	4 970	
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)	20	
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 (-é) 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 (-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 10 : řádek 9 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: Švihlová Marie
Funkce: účetní
Dne: 12.2.2018

Schválil: Mgr. Jiří Šabatka
Funkce: starosta
Dne: 12.2.2018

*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.

*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.

Základní škola a Mateřská škola Dobrá Voda u Českých Budějovic
Na Vyhlídce 6, 373 16 Dobrá Voda u Českých Budějovic

Oznámení zřizovateli k roční zprávě o výsledcích finančních kontrol do systému FKVS.

Oznamujeme, že v roce 2017 nebyl naší příspěvkové organizaci uložen odvod za porušení rozpočtové kázně, ani žádné jiné pokuty a penále.

ZÁKLADNÍ ŠKOLA
A MATEŘSKÁ ŠKOLA
Na Vyhlídce 6
373 16 Dobrá Voda u Č.B.
Tel.: 387200119, IČ: 750 61 144

.....
Mgr. Dana Nováková
ředitelka školy

V Dobré Vodě u Českých Budějovic, dne 12.2.2018.