

ZPRÁVA O VÝSLEDKÁCH FINANČNÍCH KONTROL ZA ROK 2025

Název organizace:	Městská část Praha 21
IČO:	00240923

A) Zhodnocení přiměřenosti a účinnosti zavedeného systému finanční kontroly

Je proces řídicí kontroly upraven ve vnitřním předpisu?	Ano
Je proces schvalování majetkových operací upraven ve vnitřním předpisu?	Ano
Byla sloučena funkce správce rozpočtu a hlavního účetního?	Ne
Je vytvářen plán veřejnosprávní kontroly?	Ano

Ano/Ne

Na základě jakých kritérií je vytvářen plán veřejnosprávní kontroly?

Plán veřejnosprávní kontroly je každoročně vytvářen na základě výsledků veřejnosprávních kontrol uskutečněných v předchozím roce. Veřejnosprávní kontroly provádí kontrolní skupina v souladu s usnesením Rady MČ. V rámci kontrol je prováděna kontrola plnění doporučení, inventarizace majetku, účtování, nastavení vnitřního kontrolního systému aj. zákonné povinnosti zřízených příspěvkových organizací. U veřejné finanční podpory probíhají kontroly průběžně, předběžně i následně u všech příjemců.

50 - 500 znaků

Jak jsou využívány výsledky z veřejnosprávní kontroly?

Výsledky veřejnosprávních kontrol jsou využívány jako podklad příspěvkovým organizacím ke zlepšení a pro informování představitelů MČ o chodu a hospodaření příspěvkových organizací, dále také k metodickému řízení příspěvkových organizací a hodnocení ředitelů na pravidelné roční bázi. Dále jsou výsledky využívány jakožto podklad pro rozhodování o výši přiznané finanční podpory u příjemců veřejných financí.

1 - 500 znaků

Zřídil orgán veřejné správy útvar interního auditu / pověřil konkrétního zaměstnance?	Ano
Je postavení interního auditora upraveno ve vnitřním předpisu?	Ano
Je proces výkonu interního auditu upraven ve vnitřním předpisu?	Ano

Ano/Ne

Poskytuje vnitřní kontrolní systém dostatečné ujištění o účelném, hospodárném a efektivním nakládání s veřejnými prostředky?

ANO. Městská část má zaveden systém vnitřních předpisů - směrnice, nařízení a metodiky, které jsou dostupné všem zaměstnancům prostřednictvím interních systémů a všichni zaměstnanci jsou s platnými a novými předpisy pravidelně seznamováni. MČ má vytvořeny příznivé podmínky pro kontrolu v rámci hospodaření s veřejnými prostředky.

50 - 500 znaků

B) Informace o výsledcích vykonaných veřejnosprávních kontrol

Počet ukončených veřejnosprávních kontrol, které byly obsažené v plánu kontrol	5
Počet ukončených veřejnosprávních kontrol, které nebyly obsažené v plánu kontrol	0
Počet zaměstnanců, kterým bylo vydáno pověření k výkonu veřejnosprávní kontroly	4

Kontrola hospodaření podřízených organizací podle ustanovení § 7 odst. 2 písm. a), § 8 odst. 1, § 9 odst. 1 a 9 a odst. 1 zákona o finanční kontrole – oblasti ve kterých byly zjištěny nedostatky s významným rizikem pro hospodaření s veřejnými prostředky:

- | | |
|---|--|
| <input type="checkbox"/> 1. principy 3E | <input type="checkbox"/> 9. poskytování veřejné finanční podpory |
| <input type="checkbox"/> 2. kompetence, úkoly a rozhodování orgánů veřejné správy | <input type="checkbox"/> 9.1. účel |
| <input type="checkbox"/> 2.1. orgán veřejné správy | <input type="checkbox"/> 9.2. veřejné zakázky |
| <input type="checkbox"/> 2.2. útvar orgánu veřejné správy | <input type="checkbox"/> 9.3. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |
| <input type="checkbox"/> 2.3. zaměstnanec orgánu veřejné správy | <input type="checkbox"/> 10. účetnictví |
| <input type="checkbox"/> 3. nakládání s majetkem | <input type="checkbox"/> 10.1. schvalování účetní závěrky |
| <input type="checkbox"/> 4. správa pohledávek | <input type="checkbox"/> 10.2. české účetní standardy |
| <input type="checkbox"/> 5. dodavatelско-odběratelské vztahy | <input type="checkbox"/> 10.3. obsahové vymezení položky účetních výkazů |
| <input type="checkbox"/> 6. neoprávněné použití nebo zadržení finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu | <input type="checkbox"/> 10.4. účtování |
| <input type="checkbox"/> 7. finanční kontrola | <input type="checkbox"/> 10.5. oceňování majetku |
| <input type="checkbox"/> 7.1. vnitřní kontrolní systém | <input type="checkbox"/> 10.6. inventarizace |
| <input type="checkbox"/> 7.2. řídicí kontrola | <input type="checkbox"/> 11. veřejné zakázky |

- | | |
|--|--|
| <input type="checkbox"/> 7.3. veřejnosprávní kontrola | <input type="checkbox"/> 11.1. předpokládaná hodnota |
| <input type="checkbox"/> 8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet | <input type="checkbox"/> 11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace |
| <input type="checkbox"/> 8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium | <input type="checkbox"/> 11.3. zveřejňování |
| <input type="checkbox"/> 8.2. střednědobý výhled | <input type="checkbox"/> 11.4. jiné |
| <input type="checkbox"/> 8.3. rozpočtová opatření | <input type="checkbox"/> 12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby |
| <input type="checkbox"/> 8.4. rozpočtová skladba | <input type="checkbox"/> 13. zveřejňovací povinnosti s výjimkou zveřejňování veřejných |
| <input type="checkbox"/> 8.5. závěrečný účet | <input type="checkbox"/> 14. personální kapacity |
| <input type="checkbox"/> 8.6. výkazy | <input type="checkbox"/> 15. vnitřní předpisy |
| | <input type="checkbox"/> 16. jiné |

Kontrola hospodaření podřízených organizací podle ustanovení § 7 odst. 2 písm. a), § 8 odst. 1, § 9 odst. 1 a § 9a odst. 1 zákona o finanční kontrole – oblasti, ve kterých bylo zjištěno nejvíce nedostatků:

- | | |
|---|--|
| <input type="checkbox"/> 1. principy 3E | <input type="checkbox"/> 9. poskytování veřejné finanční podpory |
| <input type="checkbox"/> 2. kompetence, úkoly a rozhodování orgánů veřejné správy | <input type="checkbox"/> 9.1. účel |
| <input type="checkbox"/> 2.1. orgán veřejné správy | <input type="checkbox"/> 9.2. veřejné zakázky |
| <input type="checkbox"/> 2.2. útvar orgánu veřejné správy | <input type="checkbox"/> 9.3. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |
| <input type="checkbox"/> 2.3. zaměstnanec orgánu veřejné správy | <input type="checkbox"/> 10. účetnictví |
| <input type="checkbox"/> 3. nakládání s majetkem | <input type="checkbox"/> 10.1. schvalování účetní závěrky |
| <input type="checkbox"/> 4. správa pohledávek | <input type="checkbox"/> 10.2. české účetní standardy |
| <input type="checkbox"/> 5. dodavatelsko-odběratelské vztahy | <input type="checkbox"/> 10.3. obsahové vymezení položky účetních výkazů |
| <input type="checkbox"/> 6. neoprávněné použití nebo zadržení finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu | <input type="checkbox"/> 10.4. účtování |
| <input type="checkbox"/> 7. finanční kontrola | <input type="checkbox"/> 10.5. oceňování majetku |
| <input type="checkbox"/> 7.1. vnitřní kontrolní systém | <input type="checkbox"/> 10.6. inventarizace |
| <input type="checkbox"/> 7.2. řídicí kontrola | <input type="checkbox"/> 11. veřejné zakázky |
| <input type="checkbox"/> 7.3. veřejnosprávní kontrola | <input type="checkbox"/> 11.1. předpokládaná hodnota |
| <input type="checkbox"/> 8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet | <input type="checkbox"/> 11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace |
| <input type="checkbox"/> 8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium | <input type="checkbox"/> 11.3. zveřejňování |
| <input type="checkbox"/> 8.2. střednědobý výhled | <input type="checkbox"/> 11.4. jiné |
| <input type="checkbox"/> 8.3. rozpočtová opatření | <input type="checkbox"/> 12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby |
| <input type="checkbox"/> 8.4. rozpočtová skladba | <input checked="" type="checkbox"/> 13. zveřejňovací povinnosti s výjimkou zveřejňování veřejných |
| <input type="checkbox"/> 8.5. závěrečný účet | <input type="checkbox"/> 14. personální kapacity |
| <input type="checkbox"/> 8.6. výkazy | <input checked="" type="checkbox"/> 15. vnitřní předpisy |
| | <input type="checkbox"/> 16. jiné |

Kontrola veřejné finanční podpory podle ustanovení § 7 odst. 2 písm. b) a c), § 8 odst. 2, § 8a, § 9 odst. 2 a § 9a odst. 2 zákona o finanční kontrole – nedostatky s významným rizikem pro hospodaření s veřejnými prostředky:

- | | |
|--|--|
| <input type="checkbox"/> 1. poskytování veřejné finanční podpory | <input type="checkbox"/> 1.4. vykazování a předávání zpráv |
| <input type="checkbox"/> 1.1. účel | <input type="checkbox"/> 1.5. veřejná podpora |
| <input type="checkbox"/> 1.2. veřejné zakázky | <input type="checkbox"/> 1.6. publicita |
| <input type="checkbox"/> 1.3. účetnictví | <input type="checkbox"/> 1.7. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |

Kontrola veřejné finanční podpory podle ustanovení § 7 odst. 2 písm. b) a c), § 8 odst. 2, § 8a, § 9 odst. 2 a § 9a odst. 2 zákona o finanční kontrole – oblastí, ve kterých bylo zjištěno nejvíce nedostatků:

- | | |
|--|--|
| <input type="checkbox"/> 1. poskytování veřejné finanční podpory | <input type="checkbox"/> 1.4. vykazování a předávání zpráv |
| <input type="checkbox"/> 1.1. účel | <input type="checkbox"/> 1.5. veřejná podpora |
| <input type="checkbox"/> 1.2. veřejné zakázky | <input type="checkbox"/> 1.6. publicita |
| <input type="checkbox"/> 1.3. účetnictví | <input type="checkbox"/> 1.7. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |

C) Informace o výsledcích z vykonaných interních auditů

Počet ukončených interních auditů, které byly obsažené v ročním plánu	13
Počet ukončených interních auditů, které nebyly obsažené v ročním plánu	0
Průměrný roční přepočtený počet zaměstnanců, kteří vykonávali ve sledovaném roce interní audit	1,019

Bylo provedeno externí hodnocení kvality interního auditu?	Ne
Forma provedení externího hodnocení kvality	

Interní audit - nedostatky s významným rizikem pro hospodaření s veřejnými prostředky

- | | |
|---|--|
| <input type="checkbox"/> 1. principy 3E | <input type="checkbox"/> 9. poskytování veřejné finanční podpory |
| <input type="checkbox"/> 2. kompetence, úkoly a rozhodování orgánů veřejné správy | <input type="checkbox"/> 9.1. účel |
| <input type="checkbox"/> 2.1. orgán veřejné správy | <input type="checkbox"/> 9.2. veřejné zakázky |
| <input type="checkbox"/> 2.2. útvar orgánu veřejné správy | <input type="checkbox"/> 9.3. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |
| <input type="checkbox"/> 2.3. zaměstnanec orgánu veřejné správy | <input type="checkbox"/> 10. účetnictví |
| <input type="checkbox"/> 3. nakládání s majetkem | <input type="checkbox"/> 10.1. schvalování účetní závěrky |
| <input type="checkbox"/> 4. správa pohledávek | <input type="checkbox"/> 10.2. české účetní standardy |
| <input type="checkbox"/> 5. dodavatelsko-odběratelské vztahy | <input type="checkbox"/> 10.3. obsahové vymezení položky účetních výkazů |
| <input type="checkbox"/> 6. neoprávněné použití nebo zadržení finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu | <input type="checkbox"/> 10.4. účtování |
| <input type="checkbox"/> 7. finanční kontrola | <input type="checkbox"/> 10.5. oceňování majetku |
| <input type="checkbox"/> 7.1. vnitřní kontrolní systém | <input type="checkbox"/> 10.6. inventarizace |
| <input type="checkbox"/> 7.2. řídicí kontrola | <input type="checkbox"/> 11. veřejné zakázky |
| <input type="checkbox"/> 7.3. veřejnosprávní kontrola | <input type="checkbox"/> 11.1. předpokládaná hodnota |
| <input type="checkbox"/> 8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet | <input type="checkbox"/> 11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace |
| <input type="checkbox"/> 8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium | <input type="checkbox"/> 11.3. zveřejňování |
| <input type="checkbox"/> 8.2. střednědobý výhled | <input type="checkbox"/> 11.4. jiné |
| <input type="checkbox"/> 8.3. rozpočtová opatření | <input type="checkbox"/> 12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby |
| <input type="checkbox"/> 8.4. rozpočtová skladba | <input type="checkbox"/> 13. zveřejňovací povinnosti s výjimkou zveřejňování veřejných |
| <input type="checkbox"/> 8.5. závěrečný účet | <input type="checkbox"/> 14. personální kapacity |
| <input type="checkbox"/> 8.6. výkazy | <input type="checkbox"/> 15. vnitřní předpisy |
| | <input type="checkbox"/> 16. jiné |

Interní audit - oblastí, ve kterých bylo zjištěno nejvíce nedostatků

- | | |
|---|--|
| <input type="checkbox"/> 1. principy 3E | <input type="checkbox"/> 9. poskytování veřejné finanční podpory |
| <input type="checkbox"/> 2. kompetence, úkoly a rozhodování orgánů veřejné správy | <input type="checkbox"/> 9.1. účel |
| <input type="checkbox"/> 2.1. orgán veřejné správy | <input type="checkbox"/> 9.2. veřejné zakázky |
| <input type="checkbox"/> 2.2. útvar orgánu veřejné správy | <input type="checkbox"/> 9.3. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |
| <input type="checkbox"/> 2.3. zaměstnanec orgánu veřejné správy | <input type="checkbox"/> 10. účetnictví |
| <input type="checkbox"/> 3. nakládání s majetkem | <input type="checkbox"/> 10.1. schvalování účetní závěrky |
| <input type="checkbox"/> 4. správa pohledávek | <input type="checkbox"/> 10.2. české účetní standardy |
| <input type="checkbox"/> 5. dodavatelsko-odběratelské vztahy | <input type="checkbox"/> 10.3. obsahové vymezení položky účetních výkazů |
| <input type="checkbox"/> 6. neoprávněné použití nebo zadržení finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu | <input type="checkbox"/> 10.4. účtování |
| <input type="checkbox"/> 7. finanční kontrola | <input type="checkbox"/> 10.5. oceňování majetku |
| <input checked="" type="checkbox"/> 7.1. vnitřní kontrolní systém | <input type="checkbox"/> 10.6. inventarizace |
| <input type="checkbox"/> 7.2. řídicí kontrola | <input type="checkbox"/> 11. veřejné zakázky |
| <input type="checkbox"/> 7.3. veřejnosprávní kontrola | <input type="checkbox"/> 11.1. předpokládaná hodnota |
| <input type="checkbox"/> 8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet | <input type="checkbox"/> 11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace |
| <input type="checkbox"/> 8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium | <input type="checkbox"/> 11.3. zveřejňování |
| <input type="checkbox"/> 8.2. střednědobý výhled | <input type="checkbox"/> 11.4. jiné |
| <input type="checkbox"/> 8.3. rozpočtová opatření | <input type="checkbox"/> 12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby |
| <input type="checkbox"/> 8.4. rozpočtová skladba | <input checked="" type="checkbox"/> 13. zveřejňovací povinnosti s výjimkou zveřejňování veřejných |
| <input type="checkbox"/> 8.5. závěrečný účet | <input type="checkbox"/> 14. personální kapacity |
| <input type="checkbox"/> 8.6. výkazy | <input checked="" type="checkbox"/> 15. vnitřní předpisy |
| | <input type="checkbox"/> 16. jiné |

D) Přehled kontrolních zjištění předaných k dalšímu řízení

Vyplňte na listu Přehled zjištění

E) Komentáře ke zprávě

max. 1 000 znaků