



MAGISTRÁT
MĚSTA PROSTĚJOVA
ÚTVAR INTERNÍHO AUDITU

S00AX01T4MJ8



čj. PVMU 10384/2015 08
SpZn. IA 1/2015
08.112.5 V10

Roční zpráva o výsledcích finančních kontrol a účinnosti vnitřního řídicího a kontrolního systému Statutárního města Prostějova za rok 2014

Zpracoval dne 3. 2. 2015

*Ing. Miloš Kotulek
Interní auditor*

Roční zpráva o výsledcích finančních kontrol a účinnosti vnitřního řídicího a kontrolního systému Statutárního města Prostějova za rok 2014

Systém řídicí kontroly pro účetní jednotku město Prostějov podle zákona 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o finanční kontrole) je rozpracován, upřesněn a aktualizován vnitřními předpisy města, zejména Organizačním řádem a Směrnicí číslo 1: „Systém zpracování účetnictví a rozpočtu a pravidla pro úschovu účetních písemností účetní jednotky města Prostějova“, příloha č. 1 Oběh účetních dokladů“. Vedoucí odborů magistrátu, ředitel Městské policie a pověřeni vedoucí oddělení jako správci jednotlivých kapitol rozpočtu jsou písemně k výkonu funkce příkazců operací pověřeni vedoucím orgánem veřejné správy – primátorem Statutárního města Prostějova.

Funkci správce rozpočtu zajišťují v rámci města Prostějova z důvodu zastupitelnosti dva správci rozpočtu, kteří komunikují s jednotlivými příkazci operací. Ke snížení rozpočtových rizik, souvisejících s výkonem funkce správce rozpočtu přispívá i skutečnost, že veškeré materiály k jednání orgánů města navíc schvaluje vedoucí finančního odboru.

Funkci hlavního účetního vykonává určený vedoucí pracovník v jeho nepřítomnosti primátorem pověřený zástupce.

V souladu s citovanými předpisy organizují řídicí kontrolu i vedoucí příspěvkových organizací města Prostějova.

O provedených vnitřních kontrolách jsou pořizovány písemné zápisy. Jednotlivým příkazcům operací jsou stanoveny limity pro výši schvalovaných operací. Povinnost provádět řídicí kontrolu je vedoucím zaměstnancům zapracována do jejich pracovních náplní.

Vnitřní předpisy jsou aktualizovány v návaznosti na změny právních předpisů a podmínky úřadu. Jsou k dispozici na intranetových stránkách úřadu. Zaměstnanci magistrátu se seznamují s novelizovanými předpisy s využitím softwarové aplikace ITIS, která poskytuje okamžitou zpětnou vazbu do zaměstnance v to.

Na Magistrátu města Prostějova je zaveden systém vzdělávání zaměstnanců. Vedoucí odborů v součinnosti s právním a personálním oddělením sestavují každému zaměstnanci plán vzdělávání, který zahrnuje především certifikované odborné kurzy sloužící k doplnění teoretických, ale i praktických znalostí zaměstnance. Zpětná vazba je zabezpečena vyhodnocením kurzu (školení) zaměstnancem a certifikátem, dokladujícím účast na školení. Kopie certifikátu je součástí personálního spisu zaměstnance. U městské policie a příspěvkových organizací města nastavují a realizují systém vzdělávání svých podřízených ředitel městské policie, resp. jejich vedoucí.

Vedoucí jednotlivých odborů a ředitel městské policie průběžně vyhodnocují závažnost rizik v rámci své působnosti. V návaznosti na zjištěná rizika je sestavován „Roční plán interního auditu Statutárního města Prostějova“. Eliminaci možného zapůsobení rizik je věnována zvýšená pozornost, zejména pro provádění řídicí kontroly příjmů a výdajů města.

Hospodárnost, efektivnost a účelnost vynaložených veřejných prostředků je pravidelně vyhodnocována a konzultována s vedoucím orgánem veřejné správy nebo s jeho zástupci. Nezávislé a objektivní přezkoumávání a vyhodnocování operací vnitřního kontrolního systému města provádí interní auditor v souladu se zpracovaným Statutem interního auditu. Interní auditor je přímo podřízen vedoucímu orgánu veřejné správy – primátorovi Statutárního města Prostějova. Čtyři vnitřní audity provedené v roce 2014 identifikovaly nejzávažnějším rizikem, stejně jako v předchozích letech, riziko lidského faktoru. Toto riziko je následně základem pro možné zapůsobení dalších rizik – řízení, finančního, majetkového a organizačně provozního. Primátor města reagoval na auditní zjištění uložením konkrétních úkolů zaměstnancům města odpovědným za systémová pochybení. Na základě provedených interních auditů a průběžného vyhodnocování rizik byla provedena novelizace vnitřních předpisů města nastavujících systém zejména:

- pro provádění řídicí kontroly podle zákona o finanční kontrole (zákon 320/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů). Důvodem změny směrnice „Oběh účetních dokladů“ je zavedení elektronického způsobu provádění řídicí kontroly od 1. 1. 2015;
- pro hospodaření s majetkem města. Novelizovány byly směrnice upravující ztráty a nálezy (ve smyslu novely Občanského zákoníku), hospodaření s přebytečným a neupotřebitelným majetkem města. Na základě analýzy průběhu a výsledků periodické inventarizace roku 2013 bylo přistoupeno k novele směrnice pro inventarizaci majetku a závazků pro rok 2014;
- pro zásady poskytování finanční podpory v souvislosti se zavedením elektronického nástroje, který umožňuje hlavnímu účetnímu při schvalovacích a hodnotících postupech dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole nahlédnout do konkrétní smlouvy a není proto potřeba předávat mezi odborem věcně příslušným k poskytování veřejné finanční podpory a odd. účetnictví finančního odboru kopie smluv;

V souvislosti s výše uvedenými aktualizacemi interních předpisů proběhly i změny ve znění Organizačního řádu a Systému zpracování účetnictví a rozpočtu města.

Významným faktorem pro poskytování informací o tom, jak město hospodaří je možnost daná jeho občanům na webových stránkách města. Občané mají k dispozici informace o poskytnutých veřejných podporách, veřejných zakázkách, rozpočtu města, včetně jeho čerpání „rozklikávací formou“.

Veřejnosprávní kontrolu vykonávají zaměstnanci kontrolního oddělení v podřízenosti vedoucího finančního odboru. Zaměření auditů a veřejnoprávních kontrol schvaluje vždy primátor města. Zjištění nedostatků v rámci kontrol a auditů jsou předávána neprodleně kompetentnímu orgánu a v návaznosti na to jsou přijímána potřebná opatření k nápravě.

V roce 2014 bylo vykonáno 5 veřejnoprávních kontrol u 4 žadatelů o veřejnou finanční podporu. Jednalo se o předběžnou kontrolu před poskytnutím veřejné finanční podpory. Celkový objem kontrolovaných veřejných prostředků činil cca 736 000 Kč.

Metodika výkonu veřejnosprávní kontroly finančních prostředků poskytnutých z rozpočtu Města Prostějova je upravena Řádem veřejnosprávní kontroly. Jedná se o předpis, který podrobně upravuje zaměření veřejnosprávní kontroly v souladu se zákonnými předpisy.

V roce 2014 byla uložena jedna sankce (pokuty a penále) vykazujícímu orgánu veřejné správy podle zvláštních právních předpisů, ve výši 1 447 Kč. Sankci uložil Finanční úřad pro Olomoucký kraj, územní pracoviště Prostějov. Jednalo se o předpis úroku z prodlení daňových povinností: Daň z nabytí nemovitých věcí od 2. 6. 2014 do 6. 8. 2014. Výše uvedená částka bude řešena škodní komisí proti pracovníkovi, který za prodlení odpovídá.

Systém poskytování veřejné finanční podpory je upraven vnitřním předpisem „Zásady poskytování veřejné finanční podpory“, který byl novelizován v roce 2014. Veřejnosprávní kontrola poskytnutých veřejných prostředků z rozpočtu Města Prostějova je plánována na základě požadavků vedení města.

Kontroly hospodaření s příspěvkem zřizovatele u příspěvkových organizací města , Prostějova se řídily Plánem činnosti kontrolního oddělení.

Kontrolní oddělení provedlo v roce 2014, v rámci veřejnosprávní kontroly, 5 periodických revizí hospodaření u 4 příspěvkových organizací a kontrolu účinnosti vnitřního řídicího a kontrolního systému u 14 příspěvkových organizací (Statutárním městem Prostějovem je v současné době zřízeno 18 příspěvkových organizací).

Veřejnosprávní kontrolou prováděnou u příspěvkové organizace Základní škola Dr. Horáka 24, sídlem Prostějov, ul. Dr. Horáka 24 bylo zjištěno porušení rozpočtové kázně. V souvislosti se zmíněným porušením podalo statutární město Prostějov na Okresní státní zastupitelství v Prostějově, oznámení o skutečnostech nasvědčujících tomu, že byl spáchán trestný čin porušení povinnosti při správě cizího majetku a trestný čin zkraslování údajů o stavu hospodaření výše uvedené příspěvkové organizace. Dále podle ustanovení § 22, odst. 6 písmeno a) a § 7 zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, splnilo statutární město Prostějov svoji oznamovací povinnost Ministerstvu financí České republiky a místně příslušnému Finančnímu úřadu. V současné době provádí další opatření ve věci podaného trestního oznámení, na základě jeho postoupení státním zástupcem, Policie České republiky.

Statutární město Prostějov, jako zřizovatel Základní školy Dr. Horáka 24, uložilo této příspěvkové organizaci povinnost odvodu za porušení rozpočtové kázně podle § 22 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve výši 1 743 000 Kč (zaokrouhleně).

Příspěvky poskytnuté příspěvkovým organizacím zřízených městem jsou předmětem pravidelného vyhodnocování v rámci kontrolních dnů. Kontrolní dny zabezpečuje a vyhodnocuje finanční odbor magistrátu a příslušný vedoucí odboru, z jehož kapitoly je poskytován konkrétní příspěvek. Předmětem kontrolních dnů je zhodnocení plnění finančních plánů jednotlivých příspěvkových organizací. Závazné ukazatele finančního plánu jsou stanovovány v rámci rozpočtu města Prostějova. K 1. 1. 2015 bylo formou dodatku ke zřizovacím listinám reagováno na změnu novely zákona č. 267/2014 Sb., kterou se mění zákon č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů.

Opatření ke zkvalitnění řízení provozní a finanční činnosti, zabezpečení účinnosti vnitřního řídicího a kontrolního systému, sledování řešených problémů a zvládnutí negativních jevů jsou předmětem úkolů vyplývajících z pravidelných porad vedení města, řízených primátorem města. Další úkoly jsou formulovány, sledovány a vyhodnocovány jedenkrát týdně na pravidelných poradách tajemníka magistrátu s vedoucími odbory.

V Prostějově dne 3. února 2015



Zpracoval: Ing. Miloš Kotulek
Interní auditor



Schválil: Miroslav Pišťák
primátor Statutárního města Prostějova

Přílohy:

1. Přehled o kontrolních zjištěních předaných k dalšímu řízení podle zvláštních právních předpisů
2. 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 2014
3. Tabulka údajů o výsledcích interního auditu v roce 2014.
4. Tabulka údajů o výsledcích veřejnosprávních kontrol zajišťovaných orgánem veřejné správy a o stavu vybraných ukazatelů pro účely hodnocení systému těchto kontrol v roce 2014
5. Tabulky údajů o výsledcích veřejnosprávních kontrol v oblasti prostředků soustředěných v Národním fondu a z jiných prostředků ze zahraničí poskytnutých na základě mezinárodních smluv nebo poskytnutých k plnění úkolů veřejné správy a o stavu vybraných ukazatelů pro účely hodnocení systému těchto kontrol, zajišťovaného orgánem veřejné správy v roce 2014

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

1. přehled o zjištěních vnitřního kontrolního systému orgánu veřejné správy, na jejichž základě tento orgán oznámil státnímu zástupci nebo policejním orgánům skutečnosti nasvědčující tomu, že byl spáchán trestný čin:

Poř. čís.	datum oznámení státnímu zástupci nebo policejním orgánům	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
---	-----	-----	-----	-----	-----	-----

2. 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 osoby	datum oznámení státnímu zástupci nebo policejním orgánům	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
1.	Základní škola Prostějov, ul. Dr. Horáka 24 796 01 Prostějov	19. 3. 2014	Okresní státní zastupitelství v Prostějově, Rejskova 3018/14 79601 Prostějov	Porušení povinnosti při správě cizího majetku. Zkreslování údajů o stavu hospodaření příspěvkové organizace.	1 400 000 (odhad)	7. 4. 2014	PVMU 49557/2014 01
		<i>doplněno</i> 6. 10. 2014		<i>Oznámení bylo doplněno o: Ztráta veřejných prostředků.</i>	269 000	21. 7. 2014	PVMU 95292/2014 01

3. přehled o zjištěních kontrolního orgánu při výkonu veřejnosprávní kontroly o porušení rozpočtové kázně kontrolovanou osobou ve smyslu zákona č. 218/2000 Sb., na jejichž základě tento orgán předal věc místně příslušnému správci daně jako podnět k zahájení řízení ve věci odvodu podle zákona č. 337/1992 Sb.:

Poř. čís.	název (jméno) a adresa kontrolované osoby	datum předání věci místně příslušnému správci daně	adresa úřadu místně příslušného správce daně	§ 44 zákona č. 218/2000 Sb.	Forma porušení rozpočtové kázně: a) neoprávněné použití peněžních prostředků státního rozpočtu a jiných peněžních prostředků státu, b) neoprávněné použití nebo zadržetí peněžních prostředků poskytnutých ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo státních finančních aktiv jejich příjemcem, c) neprovedení odvodu příspěvkovou organizací podle § 53 odst. 6, d) neuložení odvodu zřizovatelem podle § 54 odst. 3, e) neprovedení odvodu stanoveného zřizovatelem příspěvkové organizací podle § 54 odst. 3, f) porušení ustanovení § 45 odst. 2 organizační složkou státu, g) neprovedení odvodu podle § 45 odst. 9 a § 52 odst. 4	vypočtené odvody kontrolním orgánem
----	-----	-----	-----	-----	-----	0

4. přehled o zjištěních kontrolního orgánu při výkonu veřejnosprávní kontroly 1) o porušení jiných právních předpisů kontrolovanou osobou, na jejichž základě tento orgán předal věc k dalšímu řízení podle zvláštních právních předpisů k tomu příslušným orgánům:

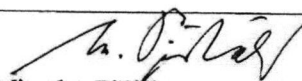
Poř. čís.	název (jméno) a adresa kontrolované osoby	datum předání věci místně příslušnému orgánu	název a adresa úřadu místně příslušného orgánu	paragraf zvláštního právního předpisu, podle kterého je věc předávána	stručná charakteristika a skutečnosti rozhodné pro předání věci příslušnému orgánu podle zvláštního právního předpisu	charakteristika důsledku včetně hodnotového vyjádření pro orgán veřejné správy (odhad, pokud tak lze učinit)
1.	Základní škola Prostějov, ul. Dr. Horáka 24 796 01 Prostějov	21.7.2014	Finanční úřad pro Olomoucký kraj Územní pracoviště v Prostějově Křížkovského 4186/1 796 01 Prostějov	§ 22 odst. 7 zák. č. 320/2001 Sb. a § 59 zákona č. 280/2009 Sb.	Porušení povinnosti při správě cizího majetku. Zkreslování údajů o stavu hospodaření příspěvkové organizace Ztráta veřejných prostředků	1 027 000

Vyhotovil: Ing. Carda Radim
Vedoucí FO



Datum: 2. února 2015

Schválil: Miroslav Pišťák
primátor Statutárního města Prostějova



Datum: 2. února 2015

Příl.2

Statutární město Prostějov, IČ 00 288 659
 Nám. T. G. Masaryka 130/14, 796 01 Prostějov

.....
 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 2014

Sestavují
 v 1. sloupci všechny orgány veřejné správy za svou účetní jednotku,
 ve 2. sloupci:

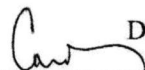
a) správci kapitoly státního rozpočtu za vlastní účetní jednotku a za všechny účetní jednotky ve své působnosti,

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.	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícím orgánu veřejné správy podle § 44 zákona o rozpočtových pravidlech (v tis. Kč)	0	0
2.	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícím orgánu veřejné správy podle § 22 zákon o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (v tis. Kč)	1 743	0
3.	výše sankcí (pokuty a penále) uložených vykazujícím orgánu veřejné správy podle zvláštních právních předpisů ¹⁾ (v tis. Kč)	1,447	0

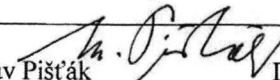
Vyhotovil: Ing. Radim Carda
 vedoucí FO



Datum: 2. února 2015

Schválil: Miroslav Pišťák

primátor Statutárního města Prostějova



Datum: 2. února 2015

1) zvláštním právním předpisem se rozumí zákon 143/2001 Sb., o ochraně hospodářské soutěže a o změně některých zákonů (zákon o ochraně hospodářské soutěže), zákon 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákon 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.

Statutární město Prostějov, IČ 00 288 659
Nám. T. G. Masaryka 130/14, 796 01 Prostějov

.....
orgán veřejné správy

Tabulka údajů o výsledcích interního auditu v roce 2014
Sestavují

- v 1. sloupci: a) správci kapitol státního rozpočtu,
b) jiné organizační složky státu (včetně územních finančních orgánů, které jsou účetní jednotkou) a státní příspěvkové organizace, u kterých správce kapitoly státního rozpočtu nenahradil funkci útvaru interního auditu výkonem veřejnosprávní kontroly,
c) státní fondy,
d) jiné právnické osoby zřízené k plnění úkolů veřejné správy zvláštním právním předpisem a právnické osoby zřízené na základě zvláštního právního předpisu, které hospodaří s veřejnými prostředky,
e) kraje, hlavní město Praha, statutární města, ostatní obce a městské části hlavního města Prahy s 15 000 a více obyvateli a jiné obce a městské části hlavního města Prahy, které zavedly funkci interního auditu,
f) příspěvkové organizace, u kterých územní samosprávný celek nebo městská část hlavního města Prahy pod písmenem e) nenahradila funkci útvaru interního auditu výkonem veřejnosprávní kontroly,
g) orgány samosprávy městských částí nebo městských obvodů, jestliže jim statutární město ve své pravomoci stanovilo předložit zprávu

- ve 2. sloupci: a) správci kapitoly státního rozpočtu za vlastní účetní jednotku a za všechny účetní jednotky v rámci jejich působnosti,
b) kraje, hlavní město Praha, statutární města, ostatní obce a městské části hlavního města Prahy za vlastní účetní jednotku a všechny účetní jednotky a městské části nebo městské obvody ve své působnosti, které tyto údaje předkládají (kraje zahrnou do souhrnných údajů ve 2. sloupci rovněž souhrnné údaje poskytnuté obcemi v územním obvodu těchto krajů a hlavní město Praha souhrnné údaje městských částí hlavního města Prahy)

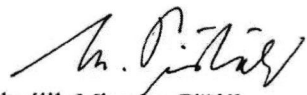
Údaje ve sloupci "ukazatel" se uvádí jednotně podle stavu k 31.12. hodnoceného roku

Poř. čís.	Ukazatel	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
1.	počet plánovaných auditů u orgánu veřejné správy podle § 30 odst. 3 zákona o finanční kontrole	4	4
2.	počet vykonaných plánovaných auditů u orgánu veřejné správy podle § 30 odst. 3 zákona o finanční kontrole	4	4
3.	počet vykonaných interních auditů operativně zařazených mimo roční plán podle § 30 odst. 6 zákona o finanční kontrole	0	0
4.	počet vykonaných auditů celkem	4	4
5.	- z toho finančních auditů podle § 28 odst. 4 písm. a) zákona o finanční kontrole	0	0
6.	auditů systémů podle § 28 odst. 4 písm. b) zákona o finanční kontrole	4	4
7.	auditů výkonu podle § 28 odst. 4 písm. c) zákona o finanční kontrole	0	0
8.	jinak zaměřených auditů	0	0
9.	počet upozornění předaných ve smyslu § 31 odst. 2 zákona vedoucímu orgánu veřejné správy útvaru interního auditu o svém zjištění, že na základě oznámení řídicí kontroly nebo na základě jeho vlastního návrhu nebyla přijata příslušná opatření	0	0
10.	počet schválených pracovních míst útvaru interního auditu celkem včetně vedoucího útvaru (včetně služebních poměrů)	1	1
11.	počet schválených pracovních míst výkonných interních auditorů útvarů interního auditu	1	1
12.	skutečný stav výkonných interních auditorů útvaru interního auditu k 31.12. hodnoceného roku	1	1
13.	počet interních auditorů, kteří jsou držiteli mezinárodní certifikace interních auditorů programu Institute of Internal Auditors	0	0
14.	počet interních auditorů, kteří jsou držiteli osvědčení o absolvování základního kurzu jednotného systému odborné přípravy pracovníků veřejné správy v oboru "finanční kontrola" a "interní audit" nebo jiného kurzu jej nahrazujícího	1	1



Vyhotovil: Ing. Miloš Kotulek
interní auditor

Datum: 2. února 2015



Schválil: Miroslav Pišťák
primátor Statutárního města Prostějova

Datum: 2. února 2015

Příl.4

Statutární město Prostějov, IČ 00 288 659
Nám. T. G. Masaryka 130/14, 796 01 Prostějov
.....
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 2014

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.

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 § 2 písm. c) zákona, správcům kapitol státního rozpočtu v § 8 zákona, územním samosprávním celkům v § 9 zákona a kraji 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.	celkový objem veřejných příjmů ⁴) plněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč)	95 313	
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)	51 078	
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)	54	
4.	celkový objem veřejných výdajů ⁵) uskutečněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč)	107 755	
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)	56 603	
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)	50	
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	

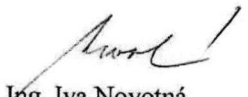
3) § 15 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla).

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 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.

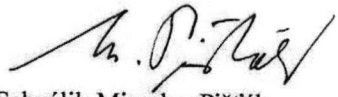
5) Veřejnými výdaji se pro účely sestavení této přílohy rozumí výdaje vynaložené ze státního rozpočtu, z rozpočtů územních samosprávných celků, z jiných peněžních fondů státu, územního samosprávného celku nebo jiných právnických osob uvedených v § 2 písm. a) zákona s výjimkou zahraničních prostředků.

6) Sestavují kontrolní orgány, kteří jsou poskytovateli dotací nebo návratných finančních výpomocí ze státního rozpočtu.

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 podpory7) 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 orgánem8) 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	--	
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.)	3	
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: 
vedoucí kontrolního oddělení FO

Datum: 23. ledna 2015

Schválil: 
primátor Statutárního města Prostějova

Datum: 2. února 2015

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.

Příl.5

Statutární město Prostějov, IČ 00 288 659
 Nám. T. G. Masaryka 130/14, 796 01 Prostějov

.....
 orgán veřejné správy

Níže uvedené typy veřejnosprávní kontroly město Prostějov neprovádí

Tabulky

údajů o výsledcích veřejnosprávní kontroly v oblasti prostředků soustředěných v Národním fondu a z jiných prostředků ze zahraničí poskytnutých na základě mezinárodních smluv nebo poskytnutých k plnění úkolů veřejné správy a o stavu vybraných ukazatelů pro účely hodnocení systému těchto kontrol, zajišťovaného orgánem veřejné správy v roce 2014

Sestavují a předkládají orgány státní správy, kraje a hlavní město Praha, odděleně za každý kód programu. Údaje ve sloupci "ukazatel" se uvádí jednotně podle stavu k 31.12. hodnoceného roku.

Veřejnosprávní kontrola u předstrukturálních fondů Phare, SAPARD, ISPA, komunitárních programů a Fondu solidarity
 Tab.: 5a)

Poř. čís.	Ukazatel	Orgán státní správy kraje nebo hlavní město Praha	
		EUR ²⁾	KČ ³⁾
1.	KÓD PROGRAMU ¹⁾		
2.	spolufinancování ze státního rozpočtu ČR	0	0
3.	spolufinancování z rozpočtu vyššího územně správního celku	0	0
4.	spolufinancování z rozpočtu hlavního města Prahy	0	0
5.	spolufinancování z rozpočtu městských částí hlavního města Prahy	0	0

1)

P01	Program Phare
P02	Program ISPA
P03	Program SAPARD
P04	Komunitární programy
P05	Fond solidarity
P06	Jiné

2) Údaje z mezinárodních smluv a finančních memorand

3) Jsou-li údaje získané přepočtem z EUR, uvádí se v jakém kurzu

Poř. čís.	Ukazatel	Orgán státní správy kraje nebo hlavní město Praha	
6.	spolufinancování z rozpočtu základních územních samosprávných celků (statutární města, města a obce)	0	0
7.	jiné zdroje	0	0
8.	spolufinancování z prostředků EU	0	0
9.	objem zkontrolovaných prostředků podle § 11	0	0
10.	objem zjištěných nesrovnalostí	0	0
11.	objem žádostí o opatření k nápravě	0	0
12.	objem odstraněných nesrovnalostí	0	0
13.	objem pozastavených prostředků	0	0
14.	objem vymáhaných prostředků	0	0
15.	objem vrácených prostředků	0	0
16.	poměr zkontrolovaných prostředků podle § 11 k celkovému objemu prostředků (v %)	0	0



Vyhotovil: Ing. Miloš Kotulek
interní auditor

Datum: 2. února 2015



Schválil: Miroslav Pišťák
primátor Statutárního města Prostějova

Datum: 2. února 2015

:

**Veřejnosprávní kontrola strukturálních fondů a Fondu soudržnosti
Tab.: 5b)**

Poř. čís.	Ukazatel	Orgán státní správy kraje nebo hlavní město Praha	
		EUR ²⁾	KČ ³⁾
1.	KÓD PROGRAMU ¹⁾		
2.	spolufinancování ze státního rozpočtu ČR	0	0
3.	spolufinancování z rozpočtu vyššího územně správního celku	0	0
4.	spolufinancování z rozpočtu hlavního města Prahy	0	0
5.	spolufinancování z rozpočtu městských částí hlavního města Prahy	0	0
6.	spolufinancování z rozpočtu základních územních samosprávných celků (statutární města, města a obce)	0	0
7.	jiné zdroje	0	0
8.	příspěvek z fondů podle článku 30 Nařízení Rady (ES) 1260/1999 pro strukturální fondy (dále jen "SF") a výše pomoci podle článku 7 Nařízení Rady (ES) 1164/1994 pro Fond soudržnosti (dále jen "FS")	0	0

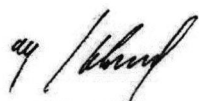
1)

C11	Fond soudržnosti - Životní prostředí
C12	Fond soudržnosti - Dopravní infrastruktura
S13	Společný regionální OP
S14	SPD pro cíl 2
S15	SPD pro cíl 3
S16	OP Rozvoj lidských zdrojů
S17	OP Průmysl
S18	OP Infrastruktura
S19	OP Rozvoj venkova a multifunkční zemědělství
S20	CIP INTERREG IIIA ČR - Polsko
S21	CIP INTERREG IIIA ČR - Bavorsko
S22	CIP INTERREG IIIA ČR - Rakousko
S23	CIP INTERREG IIIA ČR - Sasko
S24	CIP INTERREG IIIA ČR - Slovensko
S21	EQUAL
S22	Jiné

2) Údaje z mezinárodních smluv a finančních memorand


3) Jsou-li údaje získané přepočtem z EUR, uvádí se v jakém kurzu

Poř. čís.	Ukazatel	Orgán státní správy kraje nebo hlavní město Praha	
9.	objem zkontrolovaných prostředků podle § 11 (pro strukturální fondy z příspěvku fondů podle článku 30 Nařízení Rady (ES) 1260/1999 pro Fond soudržnosti z výše pomoci podle článku 7 Nařízení Rady (ES) 1164/1994)	0	0
10.	objem zjištěných nesrovnalostí [odst. 1 článku 38 písmeno e) Nařízení Rady (ES) 1260/1999 pro SF a podle článku H odst. 1 písm. b) Nařízení Rady (ES) 1265/1999 pro FS]	0	0
11.	objem žádostí o opatření k nápravě [podle článku 38 odst. 4 Nařízení Rady (ES) 1260/1999 pro SF a podle článku H odst. 1 písm. b) Nařízení Rady (ES) 1265/1999 pro FS]	0	0
12.	objem odstraněných nesrovnalostí z položky č. 10	0	0
13.	objem pozastavených prostředků [podle článku 38 odst. 5 Nařízení Rady (ES) 1260/1999 pro SF a podle článku G odst. 2 Nařízení Rady (ES) 1265/1999 pro FS]	0	0
14.	objem vymáhaných prostředků [podle článku 38 odst. 1 písm. h) Nařízení Rady (ES) 1260/1999 pro SF a podle článku 12 odst. 1 písm. h) Nařízení Rady (ES) 1264/1999 pro FS]	0	0
15.	objem vrácených prostředků [podle článku 39 odst. 4 Nařízení rady (ES) 1260/1999 pro SF a podle článku H odst. 3 písm. h) Nařízení Rady (ES) 1164/1994 pro FS]	0	0
16.	poměr zkontrolovaných prostředků podle § 11 k celkovému objemu prostředků (v %)	0	0



Vyhotovil: Ing. Miloš Kotulek
interní auditor

Datum: 2. února 2015



Schválil: Miroslav Pišťák
primátor Statutárního města Prostějova

Datum: 2. února 2015

Veřejnosprávní kontrola prostředků ze zahraničí poskytnutých na základě mezinárodních smluv nebo poskytnutých k plnění úkolů veřejné správy, § 2 písmeno i) zákona č. 320/2001 Sb. Zahrnuje prostředky záruční sekce Evropského orientačního a záručního fondu pro zemědělství (EZOZF), které nejsou prostředky strukturálních fondů a další prostředky poskytované ČR jinak, než prostřednictvím Národního fondu.
Tab.: 5c)


Poř. čís.	Ukazatel	Orgán státní správy kraje nebo hlavní město Praha	
		EUR ²⁾	KČ ³⁾
1.	KÓD PROGRAMU ¹⁾		
2.	spolufinancování ze státního rozpočtu ČR	0	0
3.	spolufinancování z rozpočtu vyššího územního samosprávného celku (kraje)	0	0
4.	spolufinancování z rozpočtu hlavního města Prahy	0	0
5.	spolufinancování z rozpočtu městských částí hlavního města Prahy	0	0
6.	spolufinancování z rozpočtu základních územních samosprávných celků (statutární města, města a obce)	0	0
7.	jiné zdroje	0	0
8.	objem zahraničních prostředků	0	0
9.	objem zkontrolovaných prostředků podle § 11	0	0
10.	objem zkontrolovaných prostředků podle § 11	0	0
11.	objem žádostí o opatření k nápravě	0	0
12.	objem odstraněných nesrovnalostí	0	0
13.	objem pozastavených prostředků	0	0
14.	objem vymáhaných prostředků	0	0
15.	objem vrácených prostředků	0	0
16.	poměr zkontrolovaných prostředků podle § 11 k celkovému objemu prostředků (v %)	0	0

1)


030	Záruční sekce EZOZF
031	Jiné (název I)
032	Jiné (název II)
033	Jiné (název III)

2) Údaje z mezinárodních smluv a finančních memorand

3) Jsou-li údaje získané přepočtem z EUR, uvádí se v jakém kurzu

Vyhotovil: 
Ing. Miloš Kotylek
interní auditor

Datum: 2. února 2015

Schválil: 
Miroslav Pišťák
primátor Statutárního města Prostějova

Datum: 2. února 2015