

Příloha č. 1 a – komentář k výsledkům finančních kontrol a účinnosti vnitřního kontrolního systému orgánů veřejné správy za rok 2018

1. Souhrnné zhodnocení výsledků finančních kontrol zajišťovaných obcí Ropice v oblasti vlastního hospodaření včetně zhodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému:
 - a) Vnitřní kontrolní systém je založen na kontrole plnění zákonných opatření, na kontrole plnění rozpočtu a rozpočtových opatření a na vypracování a kontrole plnění vnitřních organizačních a kontrolních směrnic pro všechny úseky činností. Systém vnitřních směrnic je jednak pravidelně a jednak podle potřeby aktualizován. Systém vnitřní kontroly je průběžně vyhodnocován a současně se jeví jako přiměřený a účinný.
 - b) Řídící kontrolu provádí po věcné stránce v souladu s dlouhodobými záměry obce a usneseními zastupitelstva a rady starostka nebo místostarosta jako příkazce hospodářských operací. Kontrolu hospodářských operací jako správce rozpočtu a hlavní účetní provádí účetní obce. Obec má tedy zajištěno, že příkazce operace je jiná osoba než správce rozpočtu a hlavní účetní. Všechny operace jsou podrobeny předběžné, průběžné a následné kontrole. Hospodářské operace se provádějí na základě objednávek a smluv rozhodnutím rady nebo zastupitelstvem obce, případně starostky a jsou doloženy účetními doklady podle zákona o účetnictví, takže nedochází k problémům při jejich zaúčtování. Není porušována rozpočtová kázeň.
 - c) Vzhledem k velikosti obce není vytvořeno pracoviště interního auditu a je nahrazeno jiným opatřením. V obci Ropice je nahrazen interní audit kontrolou prováděnou kontrolním výborem.
 - d) Při řídicí kontrole ani při provádění kontrol nahrazujících interní audit nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky, které by nepříznivě ovlivnily činnost a hospodaření obce.
 - e) Žádná zjištění nebyla předána k dalšímu řízení podle zvláštních předpisů.
 - f) Na základě výsledků prováděných řídicích kontrol a kontrol nahrazujících interní audit nebylo nutné, aby starostka přijímala další opatření ke zkvalitnění řízení provozní a finanční činnosti, zabezpečení účinnosti vnitřního kontrolního systému a průběžnému sledování řešených problémů a zvládání důsledků negativních jevů.
2. Obec Ropice je zřizovatelem příspěvkové organizace – Základní škola a Mateřská škola Ropice, identifikátor právnické osoby 650 016 718, IČO 750 26 473. Obec je povinna u této příspěvkové organizace ze zákona provádět veřejnoprávní kontrolu. Za rok 2018 proběhla kontrola 24.01.2019 a nebyl zjištěn žádný závažný nedostatek.

25. 01. 2018

Mgr. Uršula Waniová
starostka obce