



S00RP000EE8G

# Město Břeclav



## ÚTVAR INTERNÍHO AUDITU

NAŠE ČJ. MUBR 9223/2017  
VYŘIZUJE Ing. Dana Šebestíková  
TELEFON 519 311 335  
EMAIL dana.sebestikova@breclav.eu  
DATUM 13. 2. 2017

## ZPRÁVA O VÝSLEDČÍCH FINANČNÍCH KONTROL ZA ROK 2016

V souladu s § 22 odst. 3 zákona č. 320/2001 Sb., zákona o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o finanční kontrole), předkládá město Břeclav Krajskému úřadu Jihomoravského kraje zprávu o výsledcích finančních kontrol za rok 2016 (dále jen zpráva). Cílem zprávy je předložení informací o zavedení a výsledcích fungování systému finanční kontroly dle platné legislativní úpravy.

### I. **Souhrnné zhodnocení výsledků finančních kontrol zajišťovaných městem Břeclav a přiměřenosti a účinnosti zavedeného systému finanční kontroly**

#### 1. **Zhodnocení výsledků řídicí kontroly, výsledků interního auditu a přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému**

U města Břeclavi byl vybudován vnitřní kontrolní systém, který zahrnuje řídicí kontrolu a interní audit. Oba druhy kontroly jsou zakotveny ve vnitřních normách organizace, a to především v organizačním řádu, v pracovním řádu, v kontrolním řádu a ve směrnici rady města. Tyto stanoví rozsah pravomocí a odpovědností vedoucích a ostatních zaměstnanců a dále stanoví zásady řídicí kontroly.

Předběžnou řídicí kontrolu zajišťovali v roce 2016, stejně jako v předchozích obdobích, vedoucí zaměstnanci písemně pověřeni starostou jako příkazci operací ve smyslu § 26 odst. 1 písm. a) zákona o finanční kontrole, dále jiní zaměstnanci písemně pověřeni starostou jako správci rozpočtu ve smyslu § 26 odst. 1 písm. b) a zaměstnankyně písemně pověřená starostou jako hlavní účetní ve smyslu § 26 odst. 1 písm. c).

Výkon předběžné řídicí kontroly byl v průběhu roku 2016 zakotven především v kontrolním řádu a směrnici o oběhu účetních dokladů. Tato kontrola byla prováděna jak před vznikem nároku, nebo závazku, tak po jejich vzniku. Tyto kontroly byly zaměřeny na prověřování podkladů a skutečností rozhodných pro plnění příjmů a vynakládání výdajů. Dále na soulad plánovaných a připravovaných operací s právními předpisy, schválenými rozpočty, uzavřenými smlouvami nebo jinými rozhodnutími. Při jejím výkonu byly uplatňovány zejména schvalovací, operační a hodnotící kontrolní postupy.

Řídící kontrola byla dále v roce 2016 zajišťována průběžnou a následnou řídicí kontrolou. Tu vykonávali jak vedoucí zaměstnanci, tak ostatní zaměstnanci k tomu pověřeni. Její výkon byl zaměřen zejména na dodržování stanovených podmínek a postupů, na provádění včasných a přesných zápisů, které jsou podkladem pro finanční, účetní a jiné výkazy, hlášení a zprávy.

Výkon interního auditu zajišťoval v roce 2016 samostatný útvar interního auditu, který je organizačně oddělen od řídicích výkonných struktur a podléhá přímo starostovi. Při své činnosti vycházel ze starostou schváleného střednědobého a ročního plánu činnosti.

V rámci svých plánovaných činností se útvar věnoval:

- koordinaci předložení roční zprávy o výsledcích finanční kontroly zřízenými příspěvkovými organizacemi,
- zpracování roční zprávy o výsledcích finanční kontroly,
- zpracování roční zprávy o výsledcích interního auditu,
- koordinaci a metodické činnosti při sběru dat za rok 2015 v rámci Benchmarkingové iniciativy 2005,
- zpracování plánu interních auditů na rok 2015
- zpracování plánu kontrol Města Břeclav na rok 2015
- internímu auditu č. 1/16 – používání jízdních kol na pracovní cesty
- veřejnosprávní kontrole na místě u PO ZŠ a MŠ Břeclav, Kupkova 1,
- veřejnosprávní kontrole na místě u PO Tereza Břeclav
- průběžné kontrole vnitřních předpisů města, vedení agendy vnitřních předpisů, seznámení zaměstnanců s vnitřními předpisy apod.
- veřejnosprávní kontrole na místě u PO ZŠ a MŠ Břeclav, Kpt. Nálepky 7,
- kontrole aktuálního stavu dokumentů a spisů u bývalých zaměstnanců – GINIS
- vedení agendy čestných prohlášení dle zákona o střetu zájmů,
- internímu auditu č. 2/16 – vymáhání pohledávek města
- analýze rizik - aktualizace a doplnění katalogu rizik
- internímu auditu č. 3/16 – prověření vnitřního kontrolního systému
- průběžné kontrole předávání spisů jednotlivých odborů do centrální spisovny
- zjišťování agendy kontrolního výboru zastupitelstva města
- odborné přípravě,
- metodické a konzultační činnosti (především v oblasti pohledávek, vkládání smluv do registru smluv, výkonu veřejnosprávní kontroly na místě, zákona o střetu zájmů, spisové služby, hodnocení zaměstnanců v systému ATTIS).

V rámci neplánovaných činností útvar:

- provedl veřejnosprávní kontrolu na místě u PO Domov seniorů, Břeclav
- spolupracoval s EO na aktualizaci 4 vnitřních předpisů,
- spolupracoval na aktualizaci pravidel vztahů města k PO

V rámci vnitřního kontrolního systému docházelo v roce 2016 ke zvažování různých rizik, která byla projednávána na příslušných stupních řízení. Za tímto účelem a za účelem včasného informování o plnění stanovených úkolů byly pravidelně pořádány porady. Ke zmírnění případných rizik byla přijímána opatření.

Účinnost vnitřního kontrolního systému byla hodnocena průběžně. Zjištěné nedostatky, které byly různého charakteru, byly operativně odstraněny, nebo se na jejich odstranění pracuje.

Zakotvením rozsahu pravomocí a odpovědností vedoucích a ostatních zaměstnanců a dále zakotvením zásad řídicí kontroly do vnitřních předpisů organizace, s kterými jsou prokazatelně seznamováni všichni zaměstnanci, bylo vytvořeno příznivé kontrolní prostředí.

Ke zkvalitnění vnitřního kontrolního systému byly také v roce 2016 aktualizovány vnitřní předpisy organizace, a to:

- 11/15 Spisový řád Městského úřadu Břeclav
- 12/15 Směrnice pro oceňování majetku a závazků – platnost do 7.9.2016
- 13/15 Organizační řád Městského úřadu Břeclav - dodatek k 1/15
- 1/16 Příkaz tajemníka - poskytování zaměstnaneckého benefitu
- 2/16 Pravidla nájmu, výpůjčky a zřizování věcných břemen u nemovitých věcí ve vlastnictví města Břeclav
- 3/16 Příkaz tajemníka k uveřejňování dokumentů v Registru smluv
- 4/16 Směrnice k rozpočtovému procesu u města Břeclavi
- 5/16 Směrnice pro oceňování majetku a závazků
- 6/16 Směrnice o evidenci pokutových bloků
- 7/16 Směrnice o oběhu účetních dokladů
- x Organizační řád MP
- 1/15 MP Směrnice starosty o pokladních operacích MP Břeclav

K zajištění vnitřního kontrolního systému u městské policie pak slouží i vnitřní předpisy vydávané velitelem městské policie.

## **2. Zhodnocení výsledků veřejnosprávních kontrol včetně zhodnocení přiměřenosti a účinnosti zavedeného systému této kontroly**

U města Břeclavi byl vybudován systém vykonávání veřejnosprávní kontroly, jehož prostřednictvím město Břeclav kontroluje hospodaření s veřejnými prostředky u svých příspěvkových organizací a u žadatelů nebo příjemců veřejné finanční podpory. Všechny příspěvkové organizace přísluší pod odbor sociálních věcí a školství. Veřejnosprávní kontrola u PO byla v roce 2016 zajišťována tímto odborem, čtyř kontrol se účastnil i útvar interního auditu.

### Veřejnosprávní kontrola u příspěvkových organizací Města Břeclavi

K 31. 12. 2016 mělo město Břeclav zřízeno následující příspěvkové organizace:

1. Domov seniorů Břeclav, Na Pěšině 2842/13
2. Mateřská škola Břeclav, Břetislavova 6
3. Mateřská škola Břeclav, Hřbitovní 8
4. Mateřská škola Břeclav, Na Valtické 727
5. Mateřská škola Břeclav, Okružní 7
6. Mateřská škola Břeclav, Osvobození 1
7. Mateřská škola Břeclav, U Splavu 2765
8. Městská knihovna Břeclav, Národních hrdinů 9
9. Městské muzeum a galerie Břeclav, Dukelských hrdinů 2747/4A
10. TEREZA Břeclav, Pod Zámkem 2881/5

11. Základní škola a Mateřská škola Břeclav, Kpt. Nálepky 7
12. Základní škola Břeclav, Komenského 2
13. Základní škola a Mateřská škola Břeclav, Kupkova 1
14. Základní škola Břeclav, Na Valtické 31A
15. Základní škola Břeclav, Slovácká 40
16. Základní škola Jana Noháče Břeclav, Školní 16
17. Základní umělecká škola Břeclav, Křížkovského 4.

OSVŠ vykonával předběžné kontroly, které předcházely schválení rozpočtových opatření a byly zaměřeny na podklady předložené příspěvkovými organizacemi a na skutečnosti rozhodné pro vynakládání těchto výdajů. Dále OSVŠ čtvrtletně vykonával průběžnou kontrolu, a to u předkládaných pasportů vybraných rozvahových a výsledkových položek.

V roce 2016 byly provedeny veřejnosprávní kontroly na místě u PO:

- Mateřská škola Břeclav, Břetislavova 7, příspěvková organizace,
- Mateřská škola Břeclav, U splavu 2765, příspěvková organizace,
- Základní škola Břeclav, Komenského 2, příspěvková organizace,
- Mateřská škola Břeclav, Okružní 7, příspěvková organizace,
- Tereza Břeclav, příspěvková organizace,
- Mateřská škola Břeclav, Osvobození 1, příspěvková organizace,
- Základní škola a mateřská škola Břeclav, Kupkova 1, příspěvková organizace,
- Domov seniorů Břeclav, příspěvková organizace,
- Mateřská škola Břeclav, Na Valtické 727, příspěvková organizace,
- Základní škola a mateřská škola Břeclav, Kpt. Nálepky 7, příspěvková organizace,
- Základní umělecká škola Břeclav, Křížkovského 4, příspěvková organizace,
- Městská knihovna Břeclav, příspěvková organizace,

přičemž byly zjištěny především nedostatky ve vnitřním kontrolním systému, např. neaktualizované vnitřní předpisy, nedostatky při vedení agendy inventarizace, apod. K porušení rozpočtové kázně v kontrolovaném období nedošlo. Doporučená opatření byla v termínech prováděna.

U Základní a mateřské školy Břeclav, Kpt. Nálepky byla v průběhu roku 2016 ukončena kontrola zahájená v předchozím roce. Při této kontrole byla zjištěna nestandardní situace způsobená bývalou zaměstnankyní, byly prokázány nesrovnalosti v účetnictví, byla prokázána způsobená škoda, bylo dáno oznámení na Policii ČR a oznámení na Ministerstvo financí ČR dle ustanovení § 22 odst. 6 zákona č. 320/2001 o finanční kontrole. Koncem roku byla provedena následná kontrola, při které bylo zjištěno, že došlo k přijetí doporučených opatření. Příspěvkové organizaci bylo doporučeno upravit systém účtování o peněžní hotovosti. Doporučená opatření byla provedena.

V rámci projektu „SOS.raft – Slovensko-český protipovodňový záchranný modul“ financovaného z dotace Operačního programu přeshraniční spolupráce Slovenská republika – Česká republika 2007 -2013, došlo ze strany města Břeclav k porušení rozpočtové kázně dle § 44 odst. 1 písm. j) o rozpočtových pravidlech a byl vyměřen odvod ve výši 4 084 Kč. Ze závěru finančního úřadu mimo jiné vyplývá následující: U veřejné zakázky realizované v rámci tohoto projektu byl předmět plnění specifikován

diskriminačně (specifikace počítače) a při opakovaném výběrovém řízení byl vyzván obdobný okruh dodavatelů/zájemců. Odvod proveden den 7. 1. 2016.

Dne 1. 7. 2016 město Břeclav uhradilo pokutu ve výši 3.000 Kč, uloženou rozhodnutím Krajského úřadu Jihomoravského kraje, Odbor regionálního rozvoje ze dne 9. 5. 2016 dle § 17 odst. 1 a odst. 2 tiskového zákona. Město Břeclav se dopustilo správního deliktu tím, že nesplnilo povinnosti vydavatele při vydávání periodického tisku RADNICE stanovené § 8 odst. 2, neuvedením všech předepsaných údajů a § 9 odst. 1. tiskového zákona, nedodáním výtisků všem zákonem stanoveným příjemcům.

Dne 8. 11. 2016 město Břeclav uhradilo pokutu ve výši 50.000 Kč, uloženou rozhodnutím Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže ze dne 29. 8. 2016. Město Břeclav se dopustilo správního deliktu podle § 120 odst. 1 písm. g) zákona o veřejných zakázkách tím, že při vyřizování námitek u veřejné zakázky „Nakládání s komunálním odpadem pro město Břeclav“ nedodržel postup stanovený v § 111 odst. 1 zákona, neboť námítka nepřezkoumalo v plném rozsahu.

#### Veřejnosprávní kontrola u žadatelů nebo příjemců veřejné finanční podpory

Předběžná kontrola výdajů byla v roce 2016 (tak, jako v předešlých letech) zaměřena na prověřování předkládaných podkladů a na prověřování skutečností, které jsou rozhodné pro vynakládání těchto výdajů. Bylo posuzováno zejména, zda jsou připravované operace v souladu s právními předpisy a se schválenými rozpočty. Z důvodu hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti nebyly tyto výdaje standardně kontrolovány formou veřejnosprávní kontroly, protože by tak docházelo k duplicitě.

Výkon průběžné a následné veřejnosprávní kontroly byl zaměřen na prověřování dodržování stanovených podmínek a postupů, na prověřování, zda předložené údaje v rámci vyúčtování věrně zobrazují zdroje, stav, pohyb prostředků a zda tyto odpovídají skutečnostem. Na základě těchto kontrol město Břeclav v roce 2016 ve 4 případech zjistilo porušení rozpočtové kázně, za které uložilo osobě, která se tohoto porušení kázně dopustila, odvod do svého rozpočtu (§ 22 zákona č. 250/200 Sb.):

- Slováký krúžek Poštorná-Koňaré – poskytnutí veřejné finanční podpory z rozpočtu města na projekt „Hodky a hody 2016 - honoráře DH“ – ve výši 50.000 Kč. Nebyla splněna podmínka, že dotace činí maximálně 57,2 % z celkových uznatelných nákladů – stanovena povinnost vrátit neoprávněně čerpanou částku ve výši 1 380 Kč,
- Slováký krúžek Poštorná-Koňaré – poskytnutí veřejné finanční podpory z rozpočtu města na projekt „Doprava na vystoupení krúžku“ – ve výši 50.000 Kč. Nebyla splněna podmínka, že dotace činí maximálně 66,7 % z celkových uznatelných nákladů – stanovena povinnost vrátit neoprávněně čerpanou částku ve výši 7 Kč,
- Centrum volného času Planetka, z. s. – poskytnutí veřejné finanční podpory z rozpočtu města na projekt „Malí výtvarníci - umělecká ART dílna“ – ve výši 10.000 Kč. Nebyla splněna podmínka, že dotace činí maximálně 66,7 % z celkových uznatelných nákladů – stanovena povinnost vrátit neoprávněně čerpanou částku ve výši 9 Kč,
- MSK Břeclav, s. r. o. poskytnutí veřejné finanční podpory z rozpočtu města na projekt „Podpora mládežnické kopané v sezóně 2015/2016“ – ve výši

2 350 000 Kč. Nebyla splněna podmínka, že dotace činí maximálně 58 % z celkových uznatelných nákladů – stanovena povinnost vrátit neoprávněně čerpanou částku ve výši 610 151,79 Kč,

Všechny odvody byly ve stanoveném termínu provedeny.

### 3. Uvedení hlavních nedostatků

V roce 2016 nebyly u města Břeclavi zjištěny žádné nedostatky, které by zásadním způsobem nepříznivě ovlivnili činnost orgánu veřejné správy.

### 4. Informace o finančních kontrolách podle mezinárodních smluv

V roce 2016 nebyly u města Břeclavi vykonány finanční kontroly podle mezinárodních smluv.

### 5. Přehled a charakteristika přijatých opatření

Ke zkvalitnění vnitřního kontrolního systému byla přijata opatření:

- vedení evidence smluv v modulu Smlouvy, objednávky v systému GINIS
- práce s riziky, přijímání opatření, k jejich odstranění, či minimalizaci
- aktualizace vnitřních předpisů,
- pravidelné vymáhání pohledávek,
- důsledné vykonávání řídicí kontroly příslušnými zaměstnanci, a to jak předběžné řídicí kontroly, průběžné řídicí kontroly, tak následné řídicí kontroly,
- důsledné vykonávání veřejnosprávní kontroly u příspěvkových organizací a příjemců dotací
- kladení důrazu na povinnost vedoucích zaměstnanců zajistit fungování vnitřního kontrolního systému na svěřených úsecích.

Byly pořádány pravidelné porady na jednotlivých stupních řízení, jejichž prostřednictvím byly zadávány úkoly, podávány informace o jejich plnění.

Do kategorie zkvalitnění řízení provozní a finanční činnosti lze zahrnout používání informačního systému GINIS, zapojení v Benchmarkingové iniciativě 2005, naplňování procesů nastavených v rámci projektu Zvýšení kvality řízení, finanční řízení a Good Governance na Městském úřadu Břeclav, realizovaného v letech 2013 -2015. A také připojení k Národní síti zdravých měst, Místní agenda 21, se zaměřením na komunitní spolupráci veřejností s veřejnou správou s cílem zlepšit kvalitu života ve městě.



Vyhotovila: Ing. Dana Šebestíková  
Dne: 13.2.2017



Schválil: Ing. Pavel Dominik  
Dne: 13.2.2017

**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)	4	4
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)	53	55

Vyhotovil: Ing. Šebestíková Dana

Funkce: interní auditor

Dne: 13.2.2017



Schválil: Ing. Pavel Dominik

Funkce: starosta

Dne: 13.2.2017



\*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 interního auditu

Poř. čís.	Název	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	3	3
2	počet vykonaných plánovaných auditů u orgánu veřejné správy podle § 30 odst. 3 zákona o finanční kontrole	3	3
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	3	3
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	1	1
7	auditů výkonu podle § 28 odst. 4 písm. c) zákona o finanční kontrole	1	1
8	jinak zaměřených auditů	1	1
9	počet upozornění předaných ve smyslu § 31 odst. 2 zákona vedoucímu orgánu veřejné správy útvarem 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 držitelé mezinárodní certifikace interních auditorů programu Institute of Internal Auditors	0	0
14	počet interních auditorů, kteří jsou držitelé osvědčení o absolvování základního kurzu jednotného systému odborné přípravy pracovníků veřejné správy v oboru "finanční kontrola" a "interní audit" nebo jiného kurzu jej nahrazujícího	0	0

Vyhotoval: Ing. Šebestíková Dana

Funkce: interní auditor

Dne: 13.2.2017



Schválil: Ing. Pavel Dominik

Funkce: starosta

Dne: 13.2.2017



**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)	348 488	
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)	467 282	
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)	134	
4	celkový objem veřejných výdajů *5) uskutečněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč)	344 778	
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)	462 526	
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)	134	
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.)	4	

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)	7	
14	výše pořádkových pokut uložených podle § 19 zákona č. 552/1991 Sb. (v tis. Kč)	96	
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: Ing. Šebestíková Dana

Funkce: interní auditor

Dne: 13.2.2017



Schválil: Ing. Pavel Dominik

Funkce: starosta

Dne: 13.2.2017



\*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<sup>6)</sup> nebo právnické osoby zřízené na základě zvláštního právního předpisu, která hospodář 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.