

1. Stručné zhodnocení výsledků řídicích kontrol za obec Střítež

V naší obci Střítež byl vnitřní kontrolní systém zaveden v roce 2002 a poté byl průběžně zdokonalován a rozvíjen. Tvoří jej:

- směrnice o finanční kontrole v obci
- směrnice o oběhu účetních dokladů (včetně podpisových vzorů)
- směrnice o účetnictví
- směrnice pro účtování a oceňování dlouhodobého majetku
- nově také zásady pro poskytování příspěvku veřejné neinvestiční podpory z rozpočtu obce Střítež
-

Směrnice o fin. kontrole v obci obsahuje vymezení pravomocí v rámci vnitřní řídicí kontroly, příkazcem operace je starosta obce, správcem rozpočtu rozpočtář a hlavní účetní je účetní obce.

Všemi těmito směrnicemi se řídí zaměstnanci a členové zastupitelstva. Velká pozornost je věnována rizikům, především dodržování právních předpisů a předcházením neúčelnému a nehospodárnému nakládání s prostředky obce.

Účinnost a přiměřenost vnitřního kontrolního systému obce byla v roce 2016 hodnocena průběžně a to na základě kontrol, které jsme průběžně prováděli. Závažná zjištění při kontrolách zjištěna nebyla.

2. Stručné zhodnocení veřejnosprávních kontrol

Obec Střítež má zřízenou jednu příspěvkovou organizaci: Základní škola a Mateřská škola Střítež, okres Frýdek – Místek, příspěvková organizace, IČ: 75026457. V této organizaci je obec povinna provádět veřejnosprávní kontrolu.

Funkce interního auditu v této organizaci byla nahrazena výkonem veřejnosprávní kontroly na místě prováděné Ing. Jiří Turoň. V roce 2016 proběhla tato kontrola jednou. Kontrola proběhla 10.11.2016. Jejím předmětem bylo:

Následná veřejnosprávní kontrola za rok 2016

- Kontrola opatření z minulé veřejnosprávní kontroly
- Hospodářské výsledky za rok 2016 a zhodnocení majetkové a finanční situace příspěvkové organizace k 31.12.2016
- Hospodaření s fondy
- Úroveň vnitřní organizační struktury a spolehlivost kontrol v rámci PO, výběr vzorku dokladů z 2. pololetí 2016
- Průkaznost a úplnost vedení účetnictví v roce 2016

Průběžná veřejnosprávní kontrola za 1.pol. 2017

- Dosažení hosp. výsledku za 1. pololetí 2017 a zhodnocení majetkové a finanční situace příspěvkové organizace,
- Prověření účelného, hospodárného a efektivního provánění operací s veřejnými prostředky na vybraném vzorku dokladů

Kontrolou nebylo zjištěno, že by příspěvková organizace postupovala při provádění operací v rozporu se zákonem a že by realizované nákupy prováděla neúčelně, nehospodárně a neefektivně.

Obec poskytla v roce 2017 veřejnou finanční podporu dotace - celkem 14 neziskovým organizacím v celkové částce 134.000,- Kč, dary celkem 4 neziskovým organizacím v celkové částce 12.000,- Kč. Všechny organizace předložily ke kontrole vyúčtování na použitý účel čerpaných dotací. U všech došlo k dodržení jejich výše.

Zpracovala: Renata Blahutová

Dne: 13.2.2018