

Výroční zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2016

Město: Chrastava

Určeno: Krajský úřad Libereckého kraje

Datum vyhotovení: 14.2.2017

**Schválil: Ing. Michael Canov
starosta města**

Příloženo:

Příloha č. 1b) dle Vyhlášky č. 416/2004 Sb.

Příloha č. 2 dle Vyhlášky č. 416/2004 Sb.

Příloha č. 4 dle Vyhlášky č. 416/2004 Sb.

Počet stran komentáře: 5

Počet stran tab. příloh: 6

Zpráva o výsledcích finančních kontrol ve zkráceném rozsahu za rok 2016

Obsah:

- I. Souhrnné zhodnocení
 - 1. Výsledky řídicích kontrol
 - 2. Výsledky interního auditu
 - 3. Výsledky veřejnosprávních kontrol
 - 4. Informace o fin. kontrolách podle mezinárodních smluv
 - 5. Přehled a charakteristika opatření
- II. Přehled o kontrolních zjištěních
 - 1. Přehled zjištěných závažných nedostatků
 - 2. Přehled zjištění předaných k dalšímu řízení

I. Souhrnné zhodnocení

Vnitřní kontrolní systém zahrnuje provádění řídicích a interních kontrol. Město nezhodilo, v souladu se zákonem, orgán vnitřní kontroly.

V oblasti řídicích kontrol a především záznamů o těchto kontrolách, týkající se provádění a vyznačování předběžných a následných kontrol a přikládání dokladu z těchto kontrol k finančním operacím, je systém plně funkční – finanční operace jsou schvalovány ve třech úrovních.

V oblasti interních kontrol je kvalitativní posun dán dlouhodobější činností celého kontrolního výboru. Finanční výbor zastupitelstva vždy před provedením změny rozpočtu projednával návrhy změn (v r. 2016 provedeno 7 změn rozpočtu, každá obsahovala několik rozpočtových opatření) a otázky pronájmu a prodeje majetku města. Do pololetních plánů činnosti jsou zahrnovány připomínky auditora.

K datu podání zprávy je systém účinný. V oblasti předběžných kontrol byl v průběhu roku 2016 opět zvýšen jejich počet.

Vnitřní kontrolní systém je dostatečně přiměřený, jeho účinnost má pozitivní vliv na efektivní výkon veřejné správy.

1. Výsledky řídicích kontrol

Řídicí kontroly byly v souladu s právními předpisy prováděny jednak jako předběžné, a to v průběhu roku 2016 formou schválení operace a dále schválením čerpání finančních prostředků formou příloh k došlým fakturám. Kontroly průběžné a následné byly prováděny v průběhu celého kalendářního roku.

Kontrolami nebyly zjištěny závažné nedostatky.

2. Výsledky interního auditu

Interní audit provádí kontrolní výbor zastupitelstva města, který zahrnul interní kontroly výrazně do plánů činnosti.

3. Výsledky veřejnosprávních kontrol

V souladu se schváleným rozpočtem na rok 2016 byly použity veřejné prostředky na grant pro neziskové organizace v celkové výši 700.000,-- Kč. Na základě předložených vyúčtování nebyly shledány nedostatky při použití veřejných prostředků.

Kontrola byla provedena u veřejných prostředků vynaložených na základě smlouvy o spolupráci na opravy a udržování sportovních zařízení TJ Spartak Chrastava. K uvolnění těchto prostředků došlo v únoru 2016 na základě žádosti TJ Spartak.

V následující tabulce jsou uvedeni příjemci dotací, všechny poskytnuté dotace byly vyúčtovány v předepsaném termínu, finanční prostředky byly použity v souladu s rozhodnutím. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

	poskytnutá dotace		vyúčtování dotace	termín pro podání vyúčtování do	vyúčtováno dne
	měs./rok	částka			
TJ Spartak Chrastava	ZM 15.02.2016	200 000,00 Kč	200 000,00 Kč	15.1.2017	11.1.2017
TJ Spartak Chrastava oddíl zápasu	RM 04.04.2016	20 000,00 Kč	20 000,00 Kč	15.1.2017	29.11.2016
AVZO - TSC ČR Chrastava	ZM 11.04.2016	460 000,00 Kč	nerealizovalo se	15.1.2017	15.1.2017
TJ Spartak Chrastava oddíl kopané	ZM 23.05.2016	400 000,00 Kč		31.7.2017	
Základní kynologická organizace	RM 29.06.2016	19 000,00 Kč	19 000,00 Kč	25.11.2016	31.10.2016
Český svaz chovatelů	RM 29.06.2016	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč	25.11.2016	7.11.2016
Český rybářský svaz	RM 29.06.2016	15 000,00 Kč	15 000,00 Kč	25.11.2016	7.11.2016
TJ Sokol	ZM 27.06.2016	55 000,00 Kč	55 000,00 Kč	25.11.2016	7.11.2016
Klub českých turistů	RM 29.06.2016	30 000,00 Kč	30 000,00 Kč	25.11.2016	10.11.2016
Občanské sdružení Chr. Víška	RM 29.06.2016	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč	25.11.2016	28.11.2016
AVZO - TSC ČR Chrastava	RM 29.06.2016	40 000,00 Kč	40 000,00 Kč	25.11.2016	28.11.2016
Orientační klub	ZM 27.06.2016	100 000,00 Kč	100 000,00 Kč	25.11.2016	25.11.2016
SPHMCH	RM 29.06.2016	30 000,00 Kč	30 000,00 Kč	25.11.2016	23.11.2016
MS Kohoutí vrch Vítkov	RM 29.06.2016	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč	25.11.2016	2.12.2016
SDH Chrastava	RM 29.06.2016	35 000,00 Kč	35 000,00 Kč	25.11.2016	23.11.2016
Perseus PS Chrastava	RM 29.06.2016	28 000,00 Kč	28 000,00 Kč	25.11.2016	22.11.2016

Zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2016
Město: Chrastava

Sbor jednoty bratrské	RM 29.06.2016	25 000,00 Kč	25 000,00 Kč	25.11.2016	25.11.2016
TJ Spartak Chrastava oddíl volejbalu	RM 29.06.2016	15 000,00 Kč	15 000,00 Kč	25.11.2016	1.11.2016
TJ Spartak Chrastava oddíl sálové cyklistiky	ZM 27.06.2016	55 000,00 Kč	55 000,00 Kč	25.11.2016	15.11.2016
TJ Spartak Chrastava oddíl stolního tenisu	ZM 27.06.2016	70 000,00 Kč	70 000,00 Kč	25.11.2016	15.11.2016
TJ Spartak Chrastava oddíl zápasu	RM 29.06.2016	48 000,00 Kč	48 000,00 Kč	25.11.2016	28.11.2016
TJ Spartak Chrastava oddíl kuželek	RM 29.06.2016	15 000,00 Kč	15 000,00 Kč	25.11.2016	22.11.2016
TJ Spartak Chrastava oddíl kopané	ZM 27.06.2016	90 000,00 Kč	90 000,00 Kč	25.11.2016	7.11.2016
TJ Spartak Chrastava oddíl kopané	ZM 27.06.2016	500 000,00 Kč	500 000,00 Kč	15.1.2017	11.1.2017
Sbor jednoty bratrské	RM 29.06.2016	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč	15.1.2017	13.1.2017
TJ Spartak Chrastava oddíl volejbalu	RM 29.08.2016	1 500,00 Kč	1 500,00 Kč	15.1.2017	31.8.2016
TJ Spartak Chrastava oddíl kopané	RM 21.11.2016	38 250,00 Kč	38 250,00 Kč	19.2.2017	3.1.2017
Svítání Horní Vítkov, spolek	RM 12.12.2016	14 991,90 Kč	14 991,90 Kč	15.1.2017	28.12.2016
Pavel Egermaier	RM 16.05.2016	16 077,00 Kč	16 077,00 Kč	31.1.2017	29.6.2016
SJM Luděk a Šárka Jungovi	RM 29.08.2016	30 000,00 Kč	30 000,00 Kč	31.1.2017	4.7.2016
SJM Josef a Šárka Šimkovi a paní Lucie Kratzmannová	RM 21.11.2016	30 000,00 Kč	30 000,00 Kč	31.12.2017	7.12.2016
SJM Rudolf a Lubomíra Boudovi	RM 21.11.2016	30 000,00 Kč	30 000,00 Kč	31.12.2017	19.12.2016
Helmut Dressler	RM 21.11.2016	30 000,00 Kč	30 000,00 Kč	31.12.2017	19.12.2016
Celkem		2 480 818,90 Kč	1 620 818,90 Kč		

Veřejnosprávní kontrola hospodaření za rok 2016 ve zřízených příspěvkových organizacích města Chrastava proběhla:

7.11. 2016 za období 10/2014 – 6/2016 v PO

Mateřská škola, Chrastava, Revoluční 488-příspěvková organizace, IČ 727 41 881

Veřejnosprávní kontrola hospodaření za rok 2016 ve zřízených příspěvkových organizacích města Chrastava je plánována na 2. pololetí roku 2017 v PO:

Školní jídelna Chrastava, Turpišova 343, Chrastava, IČ 694 11 123

Základní škola Chrastava, nám. 1. máje 228, Chrastava, IČ 727 41 643

Základní škola a Mateřská škola, Chrastava, Vítkov 69, IČ 727 41 724

Všechny výše uvedené příspěvkové organizace předložily řádně roční závěrku za rok 2016, hospodaří v souladu se schváleným rozpočtem, náklady jsou hospodárné a účelné.

Veřejnosprávní kontrola byla provedena dnech 10.01.2017 v Městském bytovém družstvu Chrastava. Předmětem kontroly bylo výběrové přezkoušení informací obsažených v účetnictví Města Chrastava – oblast bytového hospodářství, které zpracovává kontrolovaná organizace.

4. Informace o fin. kontrolách podle mezinárodních smluv

V roce 2016 neproběhla u města žádná finanční kontrola ve smyslu § 24 zákona o vykonávání finančních kontrol dle mezinárodních smluv.

5. Přehled a charakteristika opatření

a) zabezpečení účinnosti vnitřního kontrolního systému:

- pokračovat nadále v provádění následných veřejnosprávních kontrol u zřízených příspěvkových organizací města a Správy nemovitostí MBD v součinnosti s přizvanými osobami (tj. odborní experti, auditor)

b) průběžné sledování:

- sledování platného rozpočtu města po stránce naplňování příjmů a předpokládaných výdajů, předkládání změn
- vyhodnocování rozpočtového výhledu města na rok 2018-19 ve vazbě na skutečný vývoj příjmů a výdajů
- výsledků následných řídicích kontrol prováděných kontrolním výborem zastupitelstva města

II. Přehled o kontrolních zjištěních

1. Přehled zjištěných závažných nedostatků

Na základě výsledku řídicích a veřejnosprávních kontrol provedených v roce 2016 konstatujeme, že nebyly zjištěny závažné nedostatky dle §22, odst. 6 zákona.

2. Přehled zjištění předaných k dalšímu řízení

V průběhu roku 2016 nedošlo k závažným zjištěním a tedy ani k předání těchto zjištění k dalšímu šetření dle zvláštních zákonů.

V Chrastavě dne 14.02.2017

V Chrastavě dne 14.02.2017

Vyhotovil :

Schválil :

.....
Martin Sluka
vedoucí HFO

.....
Ing. Michael Canov
starosta