

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 2020 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. Jiřím Turoněm. V roce 2020 proběhla tato kontrola jednou. Kontrola proběhla 9.12.2020. Jejím předmětem bylo:

Následná veřejnosprávní kontrola za 2.pol. 2019

- Kontrola plnění opatření z minulé veřejnosprávní kontroly
- Hospodářský výsledek za rok 2019 a zhodnocení majetkové a finanční situace příspěvkové organizace k 31.12.2019
- Hospodaření s fondy v roce 2019
- Úroveň vnitřní organizační struktury a spolehlivost kontrol v rámci PO, výběr vzorku dokladů z 2. pololetí 2019
- Průkaznost a úplnost vedení účetnictví v roce 2019
- Dodržování pravidel transparentnosti

Průběžná veřejnosprávní kontrola za 1.pol. 2020

- Dosažení hosp. výsledku za 1. pololetí 2020 a zhodnocení majetkové a finanční situace příspěvkové organizace,
- Kontrola provádění operací v průběhu 1. pololetí 2020 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 2020 veřejnou finanční podporu dotace - celkem 14 neziskovým organizacím v celkové částce 177.300,- Kč, dary celkem 10 neziskovým organizacím v celkové částce 92.000,- Kč. Všechny organizace předložily ke kontrole vyúčtování na použitý účel čerpaných dotací. U všech došlo k dodržení jejich výše a splnění účelu dotace.



Zpracovala: Renata Blahutová

Dne: 25.1.2021