

Obec Pístina, Pístina 35, 378 02 Stráž nad Nežárkou

IČO: 00666947, DIČ CZ00666947, www.pistina.cz, e-mail: ou@pistina.cz, tel 384 389 008
zastoupená starostou obce Antonínem Fišerem

Zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2019

v souladu s vyhláškou č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů

1) Souhrnné zhodnocení výsledků finančních kontrol zajišťovaných Obcí Pístina v oblasti vlastního hospodaření včetně zhodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému

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.

Hlavním cílem finanční kontroly je dodržování právních předpisů a opatření přijatých obcí, zajištění ochrany veřejných prostředků, včasné a spolehlivé informování zastupitelstva obce o nakládání s veřejnými prostředky a o prováděných operacích, hospodárný, efektivní a účelný výkon veřejné správy a zabezpečení včasného zjišťování, vyhodnocování a minimalizace provozních, finančních, právních a jiných rizik vznikajících v souvislosti s plněním schválených záměrů a cílů obce.

Vnitřní kontrolní systém v obci je upraven zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, vyhláškou MF č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vnitřními směrnicemi a obecně závaznými vyhláškami obce, a dalšími předpisy.

Systém vnitřních směrnic je pravidelně a dle potřeby aktualizován. Směrnice jsou uloženy na obecním úřadě a jsou k dispozici všem pracovníkům obce, členům zastupitelstva a dále členům kontrolního a finančního výboru.

Vyhlášky obce jsou zveřejněny na webových stránkách obce <https://www.pistina.cz/urad/obecne-zavazne-vyhlasiky/>.

Obec Pístina je obec se sedmičlenným zastupitelstvem, má v průměru 126 obyvatel a má zpracovány následující vnitřní směrnice:

- Směrnice pro evidenci a vykazování hmotného a nehmotného majetku
- Účtový rozvrh
- Pravidla pro vyřizování stížností a petic
- Cestovní náhrady
- Směrnice o oběhu účetních dokladů
- Směrnice o časovém rozlišení nákladů a výnosů
- Směrnice DPH
- Směrnice o odepisování dlouhodobého majetku
- Směrnice ke schvalování účetní závěrky
- Směrnice opravné položky k pohledávkám
- Směrnice k ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji

- Směrnice o příspěvcích, darech a výhodách pro občany obce Pístina
- Směrnice k zadávání zakázek malého rozsahu
- Směrnice pro nakládání s osobními údaji
- Požární řád obce
- Rozpočtové hospodaření
- Směrnice o poskytování příspěvku na stravování
- Směrnice pro provedení inventarizace
- Směrnice o finanční kontrole

Obec Pístina v roce 2019 hospodařila s nevyrovnaným rozpočtem, vzniklý schodek byl ve výši 410.373,86 Kč a byl pokryt z krátkodobých prostředků na bankovním účtu obce.

V rámci zadávání veřejných zakázek bylo Obcí Pístina vyhlášeno 5 výběrových řízení na zakázky malého rozsahu:

- Výběrové řízení na dodavatele služeb – „Projektová dokumentace na opravu rybníka Čekal“
- Výběrové řízení na dodavatele stavebních prací – „Víceúčelový sklad Pístina na parc.č. 1040/1 a 3/7“
- Výběrové řízení na dodavatele stavebních prací – „ZTV - sever“
- Výběrové řízení na dodavatele služeb – „ZTV - sever / TDI / koordinátor BOZP“
- Výběrové řízení na služby – „Výběr financující banky v projektu ZTV – sever“

Všechna výběrová řízení proběhla v souladu s vnitřní směrnicí č. 29 na zadávání veřejných zakázek malého rozsahu a zákonem č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek.

2) Vnitřní kontrola v obci

Vnitřní kontrolní systém v obci tvoří řídicí kontrola, kterou provádí v rámci finančního řízení příkazce operace (starosta obce), zástupce příkazce operace (místostarosta obce), hlavní účetní a správce rozpočtu, funkce hlavní účetní a správce rozpočtu je kumulovaná.

Během roku je prováděna předběžná, průběžná a následná řídicí finanční kontrola podle směrnic k zákonu č. 320/2001 Sb.

Systém vnitřní kontroly je průběžně vyhodnocován a současně se jeví jako přiměřený a účinný.

Řídicí kontrolu provádí po věcné stránce v souladu s dlouhodobými záměry obce a usneseními zastupitelstva obce starosta jako příkazce hospodářských operací. Kontrolu hospodářských operací jako správce rozpočtu a hlavní účetní provádí účetní obce. Hospodářské operace se provádějí na základě objednávek a smluv dle rozhodnutí starosty nebo zastupitelstva obce a jsou doloženy účetními doklady podle zákona o účetnictví, takže nedochází k problémům při jejich zaúčtování. Není porušována rozpočtová kázeň.

Vzhledem k velikosti obce Pístina není vytvořeno pracoviště interního auditu a je nahrazeno jiným opatřením, tj. kontrolní činností finančního a kontrolního výboru.

Organizační složka Obce Pístina je Zásahová jednotka SDH Pístina. Příspěvky na provoz a činnost této zásahové jednotky jsou poskytovány na základě schváleného rozpočtu obce.

V Obci Pístina se nevykonávají žádné hospodářské operace v rámci mezinárodních smluv, proto nebyly podle mezinárodních smluv provedeny žádné kontroly.

Při řídicí kontrole ani při provádění kontrol nahrazujících interní audit nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky, které by nepříznivě ovlivnily činnost a hospodaření obce.

Žádná zjištění nebyla předána k dalšímu řízení podle zvláštních předpisů.

V roce 2019 provedl kontrolní výbor 1 zápis a finanční výbor 2 zápisy ze svých zasedání při kontrole hospodaření a činnosti obce v tomto rozsahu:

Kontrolní výbor:

- Kontrola zápisů a usnesení z jednání zastupitelstva obce, kontrola financování jednotlivých akcí, kontrola dodržování rozpočtu, práce zaměstnanců obce, kontrola hospodaření v obecních lesích a na rybnících v katastru obce

Finanční výbor:

- Kontrola počtu vydaných stravenek dle docházky zaměstnance
- Kontrola zůstatku pokladny
- Kontrola splatnosti vydaných faktur
- Kontrola přijatých faktur
- Kontrola darovacích smluv
- Kontrola rozpočtových opatření
- Kontrola plnění rozpočtu
- Kontrola pořízeného majetku
- Projednání návrhu rozpočtu na rok 2020

Přezkoumání hospodaření za rok 2019, přezkoumané období 1.1.2019 – 30.8.2019, provedl KÚ Jihočeského kraje dne 10. října 2019 jako dílčí přezkoumání v souladu s § 42 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, se závěrem - nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Konečné přezkoumání hospodaření za rok 2018 provedl KÚ Jihočeského kraje dne 16.5.2019 se závěrem - nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

3) Veřejnosprávní kontrola u příjemců finančních podpor z rozpočtu obce

Obec Pístina není zřizovatelem žádné příspěvkové organizace.

V roce 2019 nebyly poskytnuty finanční příspěvky z rozpočtu obce na základě veřejnoprávní smlouvy.

Z rozpočtu obce byly v roce 2019 poskytnuty dary:

- Tělovýchovnému spolku Pístina, z.s. - 20 000,- Kč na podporu financování kulturních a sportovních aktivit v roce 2019 a 5 000,- Kč na vydání Pístinského zpravodaje v roce 2019
- Hospicové péči sv. Kleofáše, o.p.s. – 4 000,- Kč na provoz domácí hospicové péče v roce 2019
- SH ČMS – Sboru dobrovolných hasičů Pístina – 20 000,- Kč na podporu financování kulturních a sportovních aktivit v roce 2019
- TJ Sokol Stráž nad Nežárkou, z.s. – 3 000,- Kč na činnost TJ v roce 2019

4) Kontrolní zjištění předána k dalšímu řízení

V roce 2019 se nevyskytla žádná kontrolní zjištění, která by musela být postoupena k dalšímu řízení státnímu zástupci nebo policejním orgánům z důvodů nasvědčujících spáchání trestné činnosti.

V roce 2019 nedošlo k porušení rozpočtové kázně či k uložení pokuty.

5) Závěrečné zhodnocení

Obec Pístina v rámci svého hospodaření v roce 2019 postupovala v souladu se schváleným rozpočtem, vnitřními účetními směrnicemi, usneseními zastupitelstva obce, příslušnými zákony a vyhláškami upravujícími hospodaření územních samosprávných celků.

Kontrolní činnost mimo rámec zákona č. 320/2001 Sb. průběžně prováděl kontrolní a finanční výbor zastupitelstva obce.

Roční zpráva o výsledcích finančních kontrol má v důsledku legislativních změn pro rok 2019 novou strukturu upravenou dle ustanovení § 32 vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole. Zpráva se zasílá přímo Ministerstvu financí ČR v termínu do 28.2. následujícího roku, Krajskému úřadu Jihočeského kraje se již nezasílá.

Vzhledem k tomu, že Obec Pístina v roce 2019 neprovedla žádnou veřejnoprávní kontrolu a nemá zaveden výkon interního auditu, roční zprávu o výsledcích finančních kontrol s ohledem na výjimku dle ustanovení § 32 odst. 4 vyhlášky č. 416/2004 Sb. nepředkládá.

Nebyla zjištěna ani žádná závažná zjištění plynoucí z kontrol v rámci vnitřního kontrolního systému, o kterých by Obec Pístina měla povinnost informovat ministerstvo financí dle § 22 odst. 5 zákona č. 320/2001, o finanční kontrole.

V Pístině dne 30. ledna 2020

Vyhotovila: Lenka Elisová, účetní

Schválil: Antonín Fišer, starosta
