**Podklad pro schvalování účetní závěrky orgánu veřejné správy města Ostrov**

**za rok 2018**

*Dle**§ 5 písm. c) vyhlášky č. 220/2013 Sb. (o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek).*

**Zpráva útvaru interního auditu a kontroly o zjištěních z provedených auditů**

**v průběhu účetního období 2018.**

V roční zprávě, která je předkládána Ministerstvu financí ČR, byl zhodnocen nastavený systém procesů a postupů finanční kontroly a vyhodnocení případných rizik.

Při vykonaných auditech nebyly zjištěny významné skutečnosti, které by mohly způsobit neúplnost, nesprávnost či nesrozumitelnost účetnictví v procesu schvalování účetní závěrky.

**Roční zpráva o výsledcích finančních kontrol a účinnosti kontrolního systému**

**orgánu veřejné správy za rok 2018**

Městský úřad má zpracován vnitřní předpis, který upravuje zásady a postupy dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů, a dle prováděcí vyhlášky č. 416/2004 Sb. v platném znění. Od roku 2005 je nastaven systém předběžné, průběžné a následné kontroly plánovaných a připravovaných operací s prostředky orgánu veřejné správy ve vydané interní směrnici Kontrolní řád, která byla na začátku roku 2017 aktualizována. Zavedený systém řídící kontroly je přiměřený a účinný. Je nastaven rozsah pravomocí a odpovědností vedoucích i pověřených pracovníků.

Je zpracován střednědobý plán interního auditu, který je upřesňován na roční plán. Útvar interního auditu a kontroly je funkčně zajištěn jedním zaměstnancem a zajišťuje i provádění veřejnosprávních kontrol u příspěvkových organizací.

V roce 2018 byl vykonán 1 plánovaný interní audit. Celkem bylo 5 navržených doporučení. Všechna doporučení byla vedoucím orgánu přijata. Plnění přijatých doporučení je sledováno až do jejich úplného splnění. Uvedeno v Přílohy k vyhlášce č. 416/2004 Sb.

V našem územním samosprávném celku máme zřízeno 11 příspěvkových organizací (dále jen PO). V roce 2018 bylo u PO provedeno 5 veřejnosprávních kontrol, jejichž předmětem byla kontrola hospodaření s veřejnými prostředky za období r. 2017. Osnova kontrol se zaměřila na správnost vedení účetnictví, evidenci majetku, oceňování majetku včetně jeho zařazení a odpisů, provádění inventarizací atd. Součástí kontrol hospodaření u vybraného vzorku operací bylo také prověřování nastavení kontrolního systému u PO, jeho přiměřenost a účinnost. Pravidelně jsou při kontrolách prověřovány realizace přijatých opatření k  odstranění zjištěných nedostatků z minulých kontrol. Z kontrolních zjištění u PO nebyly uplatňovány odvody za porušení rozpočtové kázně. Uvedeno v Přílohy k vyhlášce č. 416/2004 Sb.

Dále byla provedena kontrola poskytnutých dotací za rok 2017 u 1 příjemce veřejné finanční podpory. Uvedeno v Přílohy k vyhlášce č. 416/2004 Sb.

V Ostrově dne 11. 1. 2019

 Ing. Jan Bureš

 starosta města

vyhotovil: Michal Blafka