**Obec Dřešín**

**Dřešín 24, 387 19 p. Čestice, tel.: 383 396 423, 724 181 627**

**e-mail:** [**obec@dresin.cz**](mailto:obec@dresin.cz)

**Zpráva o výsledcích finančních kontrol ve zkráceném rozsahu za rok 2019**

1. **Stručné zhodnocení výsledků řídících kontrol**

Vnitřní kontrolní systém Obce Dřešín 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. Při zajišťování vnitřního kontrolního systému postupuje Obec Dřešín v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, v pl.zn. a prováděcí vyhláškou k tomuto zákonu č. 416/2004 Sb. K žádnému porušení zákonnosti v tomto směru nedošlo.

Obec se řídí platnými vydanými a schválenými Vnitřními směrnicemi, které slouží k řádnému zabezpečení jejího chodu a hospodaření s obecním majetkem. Jedná se zejména o Vnitřní organizační směrnici Obce Dřešín s přílohou č. 1 – K zajištění vnitřního kontrolního systému dle zák. č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě ve znění pozdějších předpisů, a s přílohou č. 2 – Směrnicí k finanční kontrole podle zák. č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě ve znění pozdějších předpisů, o Vnitřní směrnici pro provedení inventarizace majetku a závazků obce a o Dodatek č. 2 k Vnitřní organizační směrnici Obce Dřešín, kterým ZO pověřuje starostu obce a místostarostu ke schvalování rozpočtových opatření u jednotlivých položek ve výdajích obce Dřešín do výše 1 mil. Kč/měsíc.

Podmínky, pravidla a postupy v řízení obce jsou upraveny Vnitřní organizační směrnicí Obce Dřešín, která zahrnuje všechny úseky činností obce (zabezpečení zákona o finanční kontrole, provádění pokladních operací, způsob účtování a evidence majetku, inventarizace, oběh účetních dokladů…) a je dle potřeby aktualizována. Systém vnitřní kontroly je průběžně vyhodnocován a jeví se jako přiměřený a účinný. Je zaměřen především na hospodárnost, efektivnost a účelnost hospodaření s veřejnými prostředky a na jejich použití.

Všechny uskutečněné finanční i hospodářské operace jsou podrobeny předběžné, průběžné i následné řídící kontrole. Osoby, pověřené prováděním těchto kontrol, byly řádně poučeny o postupech kontroly. Jedná se o starostku, místostarostu, účetní a členy finančního a kontrolního výboru obce. K řádnému zabezpečení provádění finanční kontroly byly stanoveny podpisové vzory odpovědných osob. V rámci zajištění informačních funkcí v systému finanční kontroly, které souvisejí s rizikem jejich selhání při poskytování včasných a spolehlivých informací o finančním řízení, bylo dbáno na dobrou spolupráci jednotlivých odpovědných osob.

Obec Dřešín má schválen vyrovnaný rozpočet. Veškeré změny rozpočtu probíhají formou jednotlivých rozpočtových opatření, které jsou vždy schvalovány zastupitelstvem obce Dřešín a kontrolovány finančním výborem. V roce 2019 bylo přijato celkem 14 rozpočtových opatření.

Postup obce Dřešín při zadávání veřejných zakázek je řešen Vnitřní organizační směrnicí k postupu obce Dřešín při zadávání veřejných zakázek podle zákona č. 137/2006 Sb. v pl.zn.

V rámci předběžné kontroly před zahájením finanční nebo hospodářské operace prověřuje každou operaci před jejím uskutečněním z hlediska věcné správnosti a zároveň přípustnosti jako příkazce operace starosta Zdeněk Poleník tj. osoba zodpovědná za schvalování finančních a hospodářských operací. Kontrolu rozpočtového krytí každé operace provádí účetní Milena Němcová jako správce rozpočtu. Průběžnou kontrolu realizace finanční nebo hospodářské operace provádí příkazce operace. Kontrolu a schválení pokladních dokladů místostarosta David Tomášek a předseda finančního výboru Martina Solusová. Kontrolu věcné a početní správnosti operace provádí účetní obce, která rovněž odpovídá za řádné a včasné zaúčtování a promítnutí dopadu prováděných operací v příslušných evidencích pro účely finančního výkaznictví. U všech operací (především finančních) je uplatňována základní zásada dvou podpisů a čtyř očí.

Veškeré informace, týkající se hospodaření obce (např. rozpočet, rozpočtová opatření, záměry prodeje majetku ve vlastnictví obce, závěrečný účet apod.) jsou včas zveřejňovány jak na kamenné, tak i elektronické úřední desce na www.dresin.cz. Občané mají možnost se rovněž zúčastnit pravidelných zasedání zastupitelstva obce, která se konají zpravidla jedenkrát za měsíc a každé toto zasedání je veřejnosti přístupné. Zastupitelům jsou podklady pro jednání zasílány v elektronické podobě minimálně týden před jednáním ZO.

Následnou kontrolou finančních i hospodářských operací se zabývá finanční a kontrolní výbor obce. Kontrolní výbor kontroluje dodržování právních předpisů, plnění usnesení zastupitelstva obce, provedení řádné inventury, plnění uložených opatření z vnějších kontrol. Finanční výbor provádí kontrolu hospodaření s majetkem a s finančními prostředky obce. Dále provádí následnou kontrolu formální a věcné správnosti účetních dokladů, podpisů dle podpisového vzoru, kontrolu čerpání rozpočtu a použití rozpočtových prostředků, kontrolu finanční hotovosti v pokladně. Oba výbory se při své činnosti řídily schváleným plánem práce.

Finanční výbor se v roce 2019 sešel celkem 3x, Kontrolní výbor pak 3x. Z provedených kontrol jsou vyhotoveny zápisy, které byly vždy projednány zastupitelstvem obce. Kontrolami kontrolního a finančního výboru nebyly zjištěny v roce 2019 drobné chyby ani nedostatky (chyběly podpisy), tyto chyby byly opraveny.

Při dílčím přezkoumání hospodaření Obce Dřešín za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky závěrečný přezkum termín není znám. Finanční prostředky obce jsou využívány efektivně a účelně v zájmu obce a zhodnocování majetku ve vlastnictví obce Dřešín.

1. **Stručné zhodnocení výsledků veřejnoprávních kontrol**
2. Obec Dřešín není zřizovatelem žádné příspěvkové organizace.
3. Z rozpočtu obce Dřešín nebyla v roce 2019 neziskovým organizacím a složkám společenského života poskytnuta finanční podpora..
4. Obcí Dřešín provedena veřejnosprávní kontrola.
5. **Přehled o kontrolních zjištěních předaných k dalšímu řízení:**

Žádná kontrolní zjištění nebyla předána k dalšímu řízení.

1. **Textový komentář k údajům v příloze č.2:**

Obec Dřešín neporušila rozpočtovou kázeň v roce 2019.

Ve Dřešíně dne 26.1.2020

Zpracovala: Němcová Milena

e-mail: obec@dresin.cz, mobil: 603904090

Schválil: Zdeněk Poleník, starosta obce Dřešín

e-mail: obec@dresin.cz, mobil: 724181627

