

ZPRÁVA O VÝSLEDKÁCH FINANČNÍCH KONTROL VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU ZA ROK 2013

Interní kontroly hospodaření Obce Hýskov byly v roce 2013 zajišťovány a prováděny kontrolním výborem a v některých specifických případech kontroly provedl i finanční výbor. Oba výbory mají při své kontrolní činnosti sestaven individuální plán kontrol, který vychází jednak z požadavků a návrhů zastupitelstva obce, rady obce popř. z vlastní iniciativy a činnosti obou výborů.

Činnost a hospodaření Obce Hýskov bylo také přezkoumáváno odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (kontrolorky Bc. Marcela Bažoutová a Dis. Markéta Polánková)

Cílem interních kontrol je především zjišťovat, zda při činnosti obce nejsou porušovány platné právní předpisy, interní vyhlášky a především zda hospodaření obce se svěřenými finančními prostředky bylo efektivní.

Konkrétní kontroly a prověrky byly prováděny průběžně během celého roku 2013 se zaměřením na standardní okruh činnosti obce, tj. na :

- činnost zastupitelstva obce a rady obce (plnění přijatých usnesení)
- hospodaření obce podle schváleného rozpočtu, vyrovnanost hospodaření, provádění rozpočtových opatření
- hospodaření příspěvkových organizací zřízených obcí, tj. ZŠ Hýskov a MŠ Ledňáček Hýskov
- vyúčtování poskytnutých finančních prostředků z rozpočtu obce spolkům, klubům, organizacím a sdružením v působnosti obce na jejich činnost
- úplnost, průkaznost a správnost vedení pokladny, pokladní knihy
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví obce, inventarizace majetku

Při každé kontrole byly doklady vybírány náhodně. Znamená to, že prověřování bylo náhodné. O výsledku kontroly byl spolu s návrhem na případné řešení sepsán „Protokol o provedené kontrole“. Byl předložen k projednání zastupitelstvu i radě obce.

Konkrétní výsledky a závěry jsou uváděny v kontrolní knize (kniha zápisů), která je vedena samostatně každým výborem.

Výsledky je možné odpovědně zevšeobecnit a udělat plnohodnotné závěry, které odpovídají vždy dané skutečnosti.

1) Činnost Rady obce, Zastupitelstva obce.

Zápis z jednání rady obce a z veřejných zasedání zastupitelstva obce byly kontrolovány průběžně. Prověřováno bylo zejména včasné plnění a zajištění přijatých usnesení, vyřizování případných stížností občanů, připomínek, ověřování zápisů z jednání apod. Nedostatky a závady nebyly zjištěny. Ke kontrolovaným zápisům nebyly během roku zaznamenány žádné připomínky.

2) Hospodaření obce

Rozpočet obce na rok 2013 byl včas a řádně schválen. Hospodaření bylo v souladu se schváleným rozpočtem a v souladu s platnými obecní právními předpisy. Výsledky hospodaření byly během roku průběžně projednávány radou obce a předkládány k projednání zastupitelstvu obce. Na veřejných zasedáních byly předkládány informativně občanům. Rozpočtová opatření (10), která bylo nutno v průběhu roku provádět, byla vždy opodstatněná a patřičně zdůvodnitelná. Projednána a odsouhlasena byla v radě obce i zastupitelstvu obce.

V tomto směru nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně nebo neoprávněné čerpání rozpočtu.

3) Hospodaření příspěvkových organizací zřízených obcí

Kontroly příspěvkových organizací, tj. MŠ Ledňáček Hýskov a ZŠ Hýskov byly prováděny za každé pololetí, vždy samostatně. Byly zaměřeny na využívání finančních prostředků poskytovaných obcí těmto organizacím, ale i na to, zda účetní případy jsou správně zachycovány a dokladovány v účetnictví. Podrobně byly prověřovány okruhy nákladů, které organizace pokrývají z příspěvků obce. Obě organizace v roce 2012 hospodařily s mírným přebytkem.

a) hospodaření MŠ Ledňáček Hýskov

Při kontrole provedené v průběhu roku 2013 nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky, ani případné rozpory s právními předpisy. Náklady jsou správně evidovány na účtech nákladových druhů v dostatečně podrobném členění. Finanční prostředky jsou vynakládány účelně, souvisí s činností MŠ a jsou doloženy odpovídajícími účty.

b) hospodaření ZŠ Hýskov

V průběhu roku 2013 nebyly v hospodaření ZŠ zjištěny žádné zásadní nedostatky, ani případné rozpory s právními předpisy. Účetnictví je na velice dobré úrovni. Čerpání finančních prostředků je účelné a souvisí s činností ZŠ. Vše je řádně dokladováno.

4) Využívání poskytnutých finančních prostředků z rozpočtu obce

Z rozpočtu obce jsou poskytovány finanční prostředky spolkům, klubům, organizacím a sdružením v působnosti obce na jejich činnost. Jedná se především o FK Stejstav Hýskov, Klub seniorů Hýskov, MS Kluk Hýskov, Mladí hasiči Hýskov – Rackové, Tennis Club Hýskov, TJ Prefa Hýskov. Po kontrole je možné konstatovat, že využití finančních prostředků je plně v souladu s činností uvedených organizací. Obci je předkládáno jejich vyučování. Nedostatky v účetnictví se u těchto organizací nevyskytují, byl zjištěn určitý nesoulad s uzavřenou smlouvou o poskytnutí příspěvku ve formě dodaných dokladů a jejich přehlednosti. Byla přijata nápravná opatření k odstranění zjištěných nedostatků.

5.) Úplnost, průkaznost a správnost vedení účetnictví, pokladní operace apod.

Účetnictví obce je zcela průkazné, přehledné a je plně v souladu s právními předpisy. Při kontrolách nebyly v průběhu roku 2013 zjištěny žádné chyby a nedostatky. Je doloženo příslušnými odpověďjícími doklady, které obsahují předepsané náležitosti. Pokladní obraty a denní zůstatky v pokladně byly dodržovány. Záznamy byly průkazně vedeny v pokladní knize. Pokladní limit byl dodržován. Příslušné poplatky (odpad, psi, apod.) jsou řádně a včas vybírány a kontrolovány, případně urgovány odpovědnými pracovníky OÚ. Je o nich vedena přehledná evidence.

6) Inventarizace majetku.

Imenovaná inventurní komise provedla inventarizace majetku ve všech objektech a zařízeních obce fyzickou kontrolou.. Výsledky zjištěné inventarizací byly odsouhlaseny na účetní stav vykazované ke konci účetního období. Návrhy inventurní komise na případné vyřazení již nepotřebných inventurních předmětů jsou řádně a odpovědně zdůvodněny a odsouhlaseny. Nebyly zjištěny inventurní rozdíly se skutečným stavem.

7) Závěr zprávy

Na závěr lze zcela odpovědně konstatovat, že v průběhu roku 2013 byla kontrola hospodaření a činnosti Obce Hýskov prováděna kontrolním a finančním výborem s veškerou péčí a důsledností. Nikým nebyla podceňována. Výbory při své kontrolní činnosti ne zjistily žádné závazné nedostatky v hospodaření obce a zřízených příspěvkových organizacích, což také nezjistila ani kontrola prováděná odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje. Nepodstatné, drobné a formální zjištění, které nemělo žádný podstatný vliv na výsledky hospodaření a celkovou činnost obce, bylo vždy projednáno s odpovědnými pracovníky a průběžně bylo odstraněno.

Jednoznačně lze konstatovat, že v průběhu roku 2013 nedošlo k porušení obecně závazných právních předpisů ani interních vyhlášek obce. Nebyly zjištěny žádné závazné a podstatné nedostatky v hospodaření s finančními prostředky obce a nebyly zjištěny takové skutečnosti, které by si vyžadovaly trestní, soudní ani jiné právní opatření.

Blanka Zelenková
předsedkyně kontrolního výboru

