

Komentář k výsledkům finančních kontrol a účinnosti vnitřního kontrolního systému orgánů veřejné správy za rok 2016

Souhrnné zhodnocení výsledků finančních kontrol zajišťovaných obcí Vlkov v oblasti vlastního hospodaření včetně zhodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému:

- a) 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.
Systém vnitřních směrnic je pravidelně a dle potřeby aktualizován.
Systém vnitřní kontroly je průběžně vyhodnocován a současně se jeví jako přiměřený a účinný.
- b) Řídící kontrolu provádí po věcné stránce v souladu se záměry obce a usneseními zastupitelstva obce starosta jako příkazce hospodářských operací. Kontrolu hospodářských operací jako správce rozpočtu provádí účetní obce. Řídící kontrola je prováděna před zahájením hospodářské operace, v jejím průběhu a po jejím ukončení. Hospodářské operace se provádějí na základě objednávek a smluv a jsou doloženy účetními doklady podle zákona o účetnictví, takže nedochází k problémům při jejich zaúčtování. Není porušována rozpočtová kázeň.
- c) Vzhledem k velikosti obce není vytvořeno pracoviště interního auditu. Provádí ho vzhledem k rozsahu a povaze hospodářských operací v obci přímo sám starosta jako jiné opatření.
- d) V obci se nevykonávají žádné hospodářské operace v rámci mezinárodních smluv, a proto nebyly podle mezinárodních smluv provedeny také žádné kontroly.
- e) Při řídicí kontrole ani při provádění kontrol nahrazujících interní audit nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky, které by nepříznivě ovlivnily činnost a hospodaření obce.
- f) Žádná zjištění nebyla předána k dalšímu řízení podle zvláštních předpisů.
- g) Na základě výsledků prováděných řídicích kontrol a kontrol nahrazujících interní audit nebylo nutné, aby starosta přijímal další opatření ke zkvalitnění řízení provozní a finanční činnosti, zabezpečení účinnosti vnitřního kontrolního systému a průběžnému sledování řešených problémů a zvládnutí důsledků negativních jevů.

Ve Vlkově dne 5. 1. 2017

OBEC VLKOV
okres Náchod ①
551 01 JAROMĚŘ

Jiří Nepokoj
starosta obce