Roční zpráva o výsledcích finančních kontrol

za rok 2025

I. část

1) Zhodnocení přiměřenosti a účinnosti zavedeného systému finanční kontroly

- *Zda jsou zaměstnanci, vykonávající funkce příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní písemně pověřeni k funkci; počet takto pověřených osob*

  Městský obvod Pustkovec má funkce příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní definovány v části II, článku 3 Směrnice č. 1/2025 pro nakládání s finančními prostředky, postupy v účetnictví a další ustanovení, která byla schválena Radou městského obvodu Pustkovec usnesením č. R465/41 ze dne 31. 3. 2025 s účinnosti od 1. 4. 2025 ve znění dodatku č. 1. (do 31.3.2025 A, článku 3 Směrnice č. 1/2011 pro nakládání s finančními prostředky, postupy v účetnictví a další ustanovení, která byla schválena Radou městského obvodu Pustkovec usnesením č. 93a/6 ze dne 18. 4. 2011 s účinnosti od 1. 1. 2011 ve znění dodatků č. 1 až 7)

  Příkazce operace je starosta nebo místostarosta, správce rozpočtu a hlavní účetní je pověřený zaměstnanec zařazený do finančního úseku ÚMOb Pustkovec (účetní).

- *Zda byla funkce správce rozpočtu a hlavního účetního sloučena*

  Městský obvod Pustkovec má funkce správce rozpočtu a hlavní účetní sloučeny.

- *Zda je nastaven postup pro řídící kontrolu vnitřním předpisem (např. směrnice pro oběh účetních dokladů, kontrolní řád apod.)*

  Postup pro řídící kontrolu je stanoven Směrnicí č. 1/2025 pro nakládání s finančními prostředky, postupy v účetnictví a další ustanovení. Dále pak Kontrolním řádem, který upravuje úlohu odpovědných zaměstnanců úřadu při výkonu kontrolní činnosti.

- *Zda je upraven proces schvalování majetkových operací ve vnitřním předpise (např. směrnice pro nakládání s majetkem, jednací řád rady, zastupitelstva apod.)*

  Městský obvod Pustkovec má schválenu Směrnici č. 1/2025 pro nakládání s finančními prostředky, postupy v účetnictví a další ustanovení a Směrnici č. 5/2025 pro evidenci majetku. Taktéž je schválen jednací řád rady městského obvodu Pustkovec a jednací řád zastupitelstva městského obvodu Pustkovec.

2) Informace o výsledcích vykonaných veřejnosprávních kontrol na místě (tzn., postupuje

se podle zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád))

- *Zda máte (tvoříte) plán veřejnosprávních kontrol, pokud ano, předložte, a stručně uveďte, na základě jakých kritérií jej zpracováváte (např. na základě analýzy rizik, objemu poskytovaných dotací apod.)*

  Městský obvod nemá plán veřejnoprávních kontrol. Městský obvod není zřizovatelem žádné příspěvkové organizace. V roce 2025 městský obvod neposkytl žádnou dotaci, která by podléhala zákonu č. 255/2012 Sb., o kontrole.

3) Informace o výsledcích vykonaných interních auditů

- *Zda máte zřízen útvar interního auditu, popřípadě zda byl pověřen výkonem interního auditu konkrétní zaměstnanec*

  Městský obvod Pustkovec **nemá zřízen** útvar interního auditu.

4) Zhodnocení vnitřního kontrolního systému

Kontrolní systém Úřadu městského obvodu Pustkovec je dán Kontrolním řádem účinným od 1. 9. 2014. Jedná se o základní organizační předpis upravující výkon kontrolní činnosti zaměstnanců Statutárního města Ostravy, zařazených do úřadu městského obvodu Pustkovec, v oblasti veřejnosprávních kontrol a v oblasti řídících kontrol v rámci vnitřního kontrolního systému žadatelů o veřejnou finanční podporu a příjemců veřejné finanční podpory; a dále úlohu odpovědných zaměstnanců úřadu při výkonu kontrolní činnosti. Tento předpis detailně upravuje rozdělení kompetencí mezi příkazce operace, správce rozpočtu a hlavního účetního.

Kontrolou hodnocení přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly městského obvodu za období od 08/2024 do 05/2025 bylo konstatováno, že systém finanční kontroly městského obvodu obvodu vykazoval sníženou účinnost v oblasti inventarizace, ve všech ostatních kontrolovaných oblastech byl přiměřeně funkční a účinný.

V Ostravě – Pustkovci dne 04.02.2026

Vyhotovila:

Bc. Milena Rozkošná, tajemnice

Ing. Rudolf Kondula
Digitálně podepsal Ing. Rudolf Kondula
Datum: 2026.02.04 16:58:34 +01'00'

Ing. Rudolf Kondula
starosta městského obvodu
(elektronicky podepsáno)

Pustkovecká 64/47, 708 00 Ostrava
www.ostrava-pustkovec.cz
IČ 00845 451 **DIČ** CZ 00845 451 tel: 599 484 105
Číslo účtu 19-1647352319/0800