

## **Obec Králíky**

### **504 01 Nový Bydžov**

#### **Komentář k výsledkům finančních kontrol a účinnosti vnitřního kontrolního systému orgánů veřejné správy za rok 2011**

a) Zhodnocení vnitřního kontrolního systému. 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.

System vnitřních směrnic je jednak pravidelně a jednak dle potřeby aktualizován. System 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 starosta Tomáš Pohl, jako příkazce hospodářských operací. Kontrolu hospodářských operací jako správce rozpočtu a hlavní účetní provádí účetní obce Vokálová Marcela.

Řídící kontrola je prováděna před zahájením hospodářské operace a v jejím průběhu a po jejím ukončení.

Hospodářské operace se provádějí na základě objednávek a smluv, rozhodnutí starosty nebo zastupitelstva 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 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 audit nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky, které by nepříznivě ovlivnily činnost 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 zastupitelstvo obce přijalo opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků ve smyslu § 13 odst.1 pí.s.a) zákona č. 420/2004 Sb. ke zkvalitnění řízení provozní a finanční činnosti, zabezpečení účinnosti vnitřního kontrolního systému a průběžnému sledování řešených problémů a zvládnutí důsledků negativních jevů. Drobné nedostatky věcné a formální povahy, které byly shledány vzali starosta i zastupitelé na vědomí a byli poučeni, aby se jich už nadále nedopouštěli.

## **Komentář k příloze č. 2**

Obec Králíky nemá žádná manka a škody, penále ani úroky z prodlení. Pohledávkám, které byly uspokojeny po termínu jejich splatnosti bude věnována zvýšená pozornost v následujícím období. Jedná se o nezaplacené poplatky za odvoz komunálního odpadu, nezaplacené poplatky ze vstupného od p. Kytlera, které jsou dány paušální částkou, nájemné za pronájem KD, přefakturace vodného.

Dlužníci pohledávek, které nebyly k 31.12.2011 uhrazeny, byli vyzváni neprodleně k zaplacení.

V průběhu roku bylo provedeno 7 rozpočtových opatření převážně z důvodu výše obdržených dotací a z důvodu skutečného plnění rozpočtu. Obec obdržela dotace od ÚP na politiku zaměstnanosti, od KÚ na hospodaření v lesích, obnovu a zajištění lesních kultur, pro Sbor dobrovolných hasičů, dotaci na zateplení a opravu střechy na KD. Dotace byly čerpány v plném rozsahu a v souladu s jejím účelovým určením, jsou dokladovány a proúčtovány.

## **K příloze č. 4**

Obec Králíky nemá Základní ani Mateřskou školu, ale mezi žadatele o veřejnou finanční podporu můžeme jmenovat Místní spolek rybářů, Svaz dobrovolných hasičů, Místní SČČK, Myslivecké sdružení, Mikroregion Novobydžovsko, Spolek pro obnovu venkova, Svaz měst a obcí.

## **K příloze č. 5**

Obec Králíky neprovedla žádnou veřejnoprávní kontrolu.

V Králíkách dne 13.2.2012

Vyhotovila: Vokálová Marcela

schválil: Pohl Tomáš  
Starosta obce