

**Příloha č. 1 k vyhlášce č. 416/2004 Sb.**  
**Komentář k výsledkům finančních kontrol**  
**a účinnosti vnitřního kontrolního systému orgánů veřejné správy**  
**za rok 2014**

Souhrnné zhodnocení výsledků finančních kontrol zajišťovaných městysem Velké Němčice, okres Břeclav v oblasti vlastního hospodaření včetně zhodnocení přiměřenosti a účinnosti 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.

Systém vnitřních směrnic je dle potřeby aktualizován.

Systém vnitřní kontroly je průběžně vyhodnocován a současně se jeví jako přiměřený a účinný.

Řídící kontrolu provádí po věcné stránce a v souladu se záměry městyse a usneseními zastupitelstva a rady, starosta městyse jako příkazce hospodářských operací.

Kontrolu hospodářských operací jako správce rozpočtu a hlavní účetní provádí účetní městyse.

Řídící kontrola je prováděna před zahájením hospodářské operace, v jejím průběhu a po jejím ukončení (závěrečné vyhodnocení).

Hospodářské operace se provádějí na základě objednávek a smluv, rozhodnutí starosty, rady nebo zastupitelstva a jsou doloženy účetními doklady podle zákona o účetnictví, takže nedochází k problémům při jejich zaúčtování. Není porušována rozpočtová kázeň. Výsledky řídicích kontrol jsou uvedeny v příloze č. 4.

Vzhledem k velikosti městyse není vytvořeno pracoviště interního auditu. Provádí ho vzhledem k rozsahu a povaze hospodářských operací v městyse přímo sám starosta jako jiné opatření.

V městyse se nevykonávají žádné hospodářské operace v rámci mezinárodních smluv, a proto nebyly podle mezinárodních smluv provedeny žádné kontroly.


Při řídicí kontrole ani při provádění veřejnoprávních kontrol nahrazujících interní audit nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky, které by nepříznivě ovlivnily činnost a hospodaření městyse. Městys má zřízeny 3 příspěvkové organizace: ZŠ, MŠ, ŠJ.

Žádná zjištění nebyla předána k dalšímu řízení podle zvláštních předpisů.

Na základě výsledků prováděných řídicích kontrol a kontrol nahrazujících interní audit nebylo nutné, aby starosta (zastupitelstvo nebo rada) přijímal další opatření ke zkvalitnění řízení provozní a finanční činnosti, zabezpečení účinnosti vnitřního kontrolního systému a průběžnému sledování řešených problémů a zvládnání důsledků negativních jevů.

Ve Velkých Němčicích 13.2.2015

František Smetana  
starosta městyse

  
**MĚSTYS**  
**VELKÉ NĚMČICE**  
Tel. 519 417 221