

**Komentář k výsledkům finančních kontrol
a účinnosti vnitřního kontrolního systému orgánů veřejné správy za rok 2017**

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

a/ Na kontrolu plnění zákonných opatření je založen vnitřní kontrolní systém, ke kontrole plnění rozpočtu a rozpočtových opatření a na vypracování a kontrole plnění vnitřních organizačních a kontrolních směrnic.

b/ Starosta obce provádí po věcné stránce řídicí kontrolu v souladu se záměry obce a usneseními zastupitelstva jako příkazce hospodářských operací. Kontrolu hospodářských operací jako správce rozpočtu provádí účetní obce.

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 v této části provedeny žádné kontroly.

e/ Při řídicí kontrole ani při provádění kontrol nahrazující 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 nahrazující 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 zvládnání důsledků negativních jevů.

h/ Obec nespravuje žádné příspěvkové organizace.

V rámci finančních kontrol byl kladen důraz především na kontrolu níže uvedených finančních prostředků:

- příspěvky občanským a zájmovým sdružením na jejich činnost (SDH Bystré)
- příspěvky na činnost a vybavení ZŠ a MŠ (ZŠ TRIVIUM PLUS o.p.s. Dobřany)
- příspěvek na nákup knih (Kultura Rychnov nad Kněžnou s.r.o.)
- příspěvek na nákup zdravotnického materiálu (Domáci Hospic Setkání, o.p.s.)

V Bystrém dne : 24.1.2018

Leoš Ševc
starosta obce