

ZPRÁVA O VÝSLEDČÍCH FINANČNÍCH KONTROL ZA ROK 2025

Název organizace: Obec Hlavnice
IČO: 00635596

A) Zhodnocení přiměřenosti a účinnosti zavedeného systému finanční kontroly

Je proces řídicí kontroly upraven ve vnitřním předpisu?	Ano
Je proces schvalování majetkových operací upraven ve vnitřním předpisu?	Ano
Byla sloučena funkce správce rozpočtu a hlavního účetního?	Ano
Je vytvářen plán veřejnosprávní kontroly?	Ne

Ano/Ne

Na základě jakých kritérií je vytvářen plán veřejnosprávní kontroly?

50 - 500 znaků

Jak jsou využívány výsledky z veřejnosprávní kontroly?

Výsledky veřejnosprávní kontroly jsou využívány pro schvalování příspěvku příspěvkové organizaci, spolkům, ostatním žadatelům.

1 - 500 znaků

Zřídil orgán veřejné správy útvar interního auditu / pověřil konkrétního zaměstnance?	Ano
Je postavení interního auditora upraveno ve vnitřním předpisu?	Ne
Je proces výkonu interního auditu upraven ve vnitřním předpisu?	Ne

Ano/Ne

Poskytuje vnitřní kontrolní systém dostatečné ujištění o účelném, hospodárném a efektivním nakládání s veřejnými prostředky?

Ano, vnitřní kontrolní systém poskytuje dostatečné ujištění o účelném, hospodárném a efektivním nakládání s veřejnými prostředky.

50 - 500 znaků

B) Informace o výsledcích vykonaných veřejnosprávních kontrol

Počet ukončených veřejnosprávních kontrol, které byly obsaženy v plánu kontrol	0
Počet ukončených veřejnosprávních kontrol, které nebyly obsaženy v plánu kontrol	8
Počet zaměstnanců, kterým bylo vydáno pověření k výkonu veřejnosprávní kontroly	3

Kontrola hospodaření podřízených organizací podle ustanovení § 7 odst. 2 písm. a), § 8 odst. 1, § 9 odst. 1 a 9 a odst. 1 zákona o finanční kontrole – oblasti ve kterých byly zjištěny nedostatky s významným rizikem pro hospodaření s veřejnými prostředky:

- | | |
|--|--|
| ☐ 1. principy 3E | ☐ 9. poskytování veřejné finanční podpory |
| ☐ 2. kompetence, úkoly a rozhodování orgánů veřejné správy | ☐ 9.1. účel |
| ☐ 2.1. orgán veřejné správy | ☐ 9.2. veřejné zakázky |
| ☐ 2.2. útvar orgánu veřejné správy | ☐ 9.3. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |
| ☐ 2.3. zaměstnanec orgánu veřejné správy | ☐ 10. účetnictví |
| ☐ 3. nakládání s majetkem | ☐ 10.1. schvalování účetní závěrky |
| ☐ 4. správa pohledávek | ☐ 10.2. české účetní standardy |
| ☐ 5. dodavatelsko-odběratelské vztahy | ☐ 10.3. obsahové vymezení položky účetních výkazů |
| ☐ 6. neoprávněné použití nebo zadržení finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo | ☐ 10.4. účtování |
| ☐ 7. finanční kontrola | ☐ 10.5. oceňování majetku |
| ☐ 7.1. vnitřní kontrolní systém | ☐ 10.6. inventarizace |
| ☐ 7.2. řídicí kontrola | ☐ 11. veřejné zakázky |
| ☐ | ☐ |

- | | | | |
|--------------------------|---|--------------------------|---|
| ☐ | 7.3. veřejnosprávní kontrola | ☐ | 11.1. předpokládaná hodnota |
| ☐ | 8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet | ☐ | 11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace |
| ☐ | 8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium | ☐ | 11.3. zveřejňování |
| ☐ | 8.2. střednědobý výhled | ☐ | 11.4. jiné |
| ☐ | 8.3. rozpočtová opatření | ☐ | 12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby |
| ☐ | 8.4. rozpočtová skladba | ☐ | 13. zveřejňovací povinnosti s výjimkou zveřejňování veřejných |
| ☐ | 8.5. závěrečný účet | ☐ | 14. personální kapacity |
| ☐ | 8.6. výkazy | ☐ | 15. vnitřní předpisy |
| | | ☐ | 16. jiné |

Kontrola hospodaření podřízených organizací podle ustanovení § 7 odst. 2 písm. a), § 8 odst. 1, § 9 odst. 1 a § 9a odst. 1 zákona o finanční kontrole – oblasti, ve kterých bylo zjištěno nejvíce nedostatků:

- | | | | |
|--------------------------|---|--------------------------|---|
| ☐ | 1. principy 3E | ☐ | 9. poskytování veřejné finanční podpory |
| ☐ | 2. kompetence, úkoly a rozhodování orgánů veřejné správy | ☐ | 9.1. účel |
| ☐ | 2.1. orgán veřejné správy | ☐ | 9.2. veřejné zakázky |
| ☐ | 2.2. útvar orgánu veřejné správy | ☐ | 9.3. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |
| ☐ | 2.3. zaměstnanec orgánu veřejné správy | ☐ | 10. účetnictví |
| ☐ | 3. nakládání s majetkem | ☐ | 10.1. schvalování účetní závěrky |
| ☐ | 4. správa pohledávek | ☐ | 10.2. české účetní standardy |
| ☐ | 5. dodavatelsko-odběratelské vztahy | ☐ | 10.3. obsahové vymezení položky účetních výkazů |
| ☐ | 6. neoprávněné použití nebo zadržení finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo | ☐ | 10.4. účtování |
| ☐ | 7. finanční kontrola | ☐ | 10.5. oceňování majetku |
| ☐ | 7.1. vnitřní kontrolní systém | ☐ | 10.6. inventarizace |
| ☐ | 7.2. řídicí kontrola | ☐ | 11. veřejné zakázky |
| ☐ | 7.3. veřejnosprávní kontrola | ☐ | 11.1. předpokládaná hodnota |
| ☐ | 8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet | ☐ | 11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace |
| ☐ | 8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium | ☐ | 11.3. zveřejňování |
| ☐ | 8.2. střednědobý výhled | ☐ | 11.4. jiné |
| ☐ | 8.3. rozpočtová opatření | ☐ | 12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby |
| ☐ | 8.4. rozpočtová skladba | ☐ | 13. zveřejňovací povinnosti s výjimkou zveřejňování veřejných |
| ☐ | 8.5. závěrečný účet | ☐ | 14. personální kapacity |
| ☐ | 8.6. výkazy | ☐ | 15. vnitřní předpisy |
| | | ☐ | 16. jiné |

Kontrola veřejné finanční podpory podle ustanovení § 7 odst. 2 písm. b) a c), § 8 odst. 2, § 8a, § 9 odst. 2 a § 9a odst. 2 zákona o finanční kontrole – nedostatky s významným rizikem pro hospodaření s veřejnými prostředky:

- | | | | |
|--------------------------|---|--------------------------|---|
| ☐ | 1. poskytování veřejné finanční podpory | ☐ | 1.4. vykazování a předávání zpráv |
| ☐ | 1.1. účel | ☐ | 1.5. veřejná podpora |
| ☐ | 1.2. veřejné zakázky | ☐ | 1.6. publicita |
| ☐ | 1.3. účetnictví | ☐ | 1.7. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |

Kontrola veřejné finanční podpory podle ustanovení § 7 odst. 2 písm. b) a c), § 8 odst. 2, § 8a, § 9 odst. 2 a § 9a odst. 2 zákona o finanční kontrole – oblasti, ve kterých bylo zjištěno nejvíce nedostatků:

- | | |
|--|--|
| ☐ 1. poskytování veřejné finanční podpory | ☐ 1.4. vykazování a předávání zpráv |
| ☐ 1.1. účel | ☐ 1.5. veřejná podpora |
| ☐ 1.2. veřejné zakázky | ☐ 1.6. publicita |
| ☐ 1.3. účetnictví | ☐ 1.7. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |

C) Informace o výsledcích z vykonaných interních auditů

Počet ukončených interních auditů, které byly obsažené v ročním plánu	0
Počet ukončených interních auditů, které nebyly obsažené v ročním plánu	8
Průměrný roční přepočtený počet zaměstnanců, kteří vykonávali ve sledovaném roce interní audit	3

Bylo provedeno externí hodnocení kvality interního auditu?	Ne
Forma provedení externího hodnocení kvality	

Interní audit - nedostatky s významným rizikem pro hospodaření s veřejnými prostředky

- | | |
|--|--|
| ☐ 1. principy 3E | ☐ 9. poskytování veřejné finanční podpory |
| ☐ 2. kompetence, úkoly a rozhodování orgánů veřejné správy | ☐ 9.1. účel |
| ☐ 2.1. orgán veřejné správy | ☐ 9.2. veřejné zakázky |
| ☐ 2.2. útvar orgánu veřejné správy | ☐ 9.3. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |
| ☐ 2.3. zaměstnanec orgánu veřejné správy | ☐ 10. účetnictví |
| ☐ 3. nakládání s majetkem | ☐ 10.1. schvalování účetní závěrky |
| ☐ 4. správa pohledávek | ☐ 10.2. české účetní standardy |
| ☐ 5. dodavatelsko-odběratelské vztahy | ☐ 10.3. obsahové vymezení položky účetních výkazů |
| ☐ 6. neoprávněné použití nebo zadržení finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo | ☐ 10.4. účtování |
| ☐ 7. finanční kontrola | ☐ 10.5. oceňování majetku |
| ☐ 7.1. vnitřní kontrolní systém | ☐ 10.6. inventarizace |
| ☐ 7.2. řídicí kontrola | ☐ 11. veřejné zakázky |
| ☐ 7.3. veřejnosprávní kontrola | ☐ 11.1. předpokládaná hodnota |
| ☐ 8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet | ☐ 11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace |
| ☐ 8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium | ☐ 11.3. zveřejňování |
| ☐ 8.2. střednědobý výhled | ☐ 11.4. jiné |
| ☐ 8.3. rozpočtová opatření | ☐ 12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby |
| ☐ 8.4. rozpočtová skladba | ☐ 13. zveřejňovací povinnosti s výjimkou zveřejňování veřejných |
| ☐ 8.5. závěrečný účet | ☐ 14. personální kapacity |
| ☐ 8.6. výkazy | ☐ 15. vnitřní předpisy |
| | ☐ 16. jiné |

Interní audit - oblasti, ve kterých bylo zjištěno nejvíce nedostatků

- | | |
|--|--|
| ☐ 1. principy 3E | ☐ 9. poskytování veřejné finanční podpory |
| ☐ 2. kompetence, úkoly a rozhodování orgánů veřejné správy | ☐ 9.1. účel |
| ☐ 2.1. orgán veřejné správy | ☐ 9.2. veřejné zakázky |
| ☐ 2.2. útvar orgánu veřejné správy | ☐ 9.3. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |
| ☐ 2.3. zaměstnanec orgánu veřejné správy | ☐ 10. účetnictví |
| ☐ 3. nakládání s majetkem | ☐ 10.1. schvalování účetní závěrky |
| ☐ 4. správa pohledávek | ☐ 10.2. české účetní standardy |
| ☐ 5. dodavatelsko-odběratelské vztahy | ☐ 10.3. obsahové vymezení položky účetních výkazů |
| ☐ 6. neoprávněné použití nebo zadržení finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo | ☐ 10.4. účtování |
| ☐ 7. finanční kontrola | ☐ 10.5. oceňování majetku |
| ☐ 7.1. vnitřní kontrolní systém | ☐ 10.6. inventarizace |
| ☐ 7.2. řídicí kontrola | ☐ 11. veřejné zakázky |
| ☐ 7.3. veřejnosprávní kontrola | ☐ 11.1. předpokládaná hodnota |
| ☐ 8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet | ☐ 11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace |
| ☐ 8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium | ☐ 11.3. zveřejňování |
| ☐ 8.2. střednědobý výhled | ☐ 11.4. jiné |
| ☐ 8.3. rozpočtová opatření | ☐ 12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby |
| ☐ 8.4. rozpočtová skladba | ☐ 13. zveřejňovací povinnosti s výjimkou zveřejňování veřejných |
| ☐ 8.5. závěrečný účet | ☐ 14. personální kapacity |
| ☐ 8.6. výkazy | ☐ 15. vnitřní předpisy |
| | ☐ 16. jiné |

D) Přehled kontrolních zjištění předaných k dalšímu řízení

Vyplňte na listu Přehled zjištění

E) Komentáře ke zprávě

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

max. 1 000 znaků

DORUČENKA

Věc: Potvrzení o nahrání formuláře do aplikace ZFK Monitor

Potvrzujeme Vám, že soubor **2025-12-04_Formular-Zprava-o-vysledcich-financnich-kontrol-za-rok-2025.xlsx** nahraný subjektem s ID datové schránky **dvcb2gq** byl webovou aplikací sloužící ke sběru zpráv o výsledcích finančních kontrol ZFK Monitor úspěšně přijat dne **4. února 2026 13:14**.

Centrální harmonizační jednotka Ministerstva financí



Ministerstvo financí
České republiky

<https://www.mfcr.cz/>

