

## Zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2023

Povinnost zasílat a vykazovat výsledky finančních kontrol formou finanční zprávy o výsledcích finančních kontrol ministerstvu financí vzniká na základě vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o finanční kontrole).

Ve zprávě se popisují výsledky z kontrol (kontroly veřejné finanční podpory, veřejnosprávní kontroly hospodaření a kontrola účetních závěrek příspěvkových organizací) a interní audit za Městskou část Praha 3 za období roku 2023.

### Veřejnosprávní kontroly

Za rok 2023 bylo celkem vykonáno 51 kontrol z toho 28 kontrol účetních závěrek (dále jen ÚZ) u příspěvkových organizací zřízených Městskou částí Praha 3 (dále jen MČ), 10 následných veřejnosprávních kontrol a 13 kontrol u příjemců veřejné podpory z dotačního fondu MČ. Kontroly vykonávali tři zaměstnanci.

Plán veřejnosprávních kontrol je vytvářen na základě četnosti kontrol u daných organizací v minulých letech, četnosti zjištění a jejich charakteru z předchozích kontrol. V závislosti na kontrole podkladů pro stanovisko ke schválení ÚZ probíhá kontrola u všech příspěvkových organizací. Příjemci veřejné finanční podpory z dotačního fondu MČ jsou vybíráni na základě spolupráce s oddělením dotací a příslušnými komisemi, které vypisují dotační programy – kritériem jsou účel a zkušenost s příjemcem z minulých let.

U příjemců veřejné finanční pomoci bylo zkontrolována desetina finančních prostředků z objemu poskytnutých finančních prostředků z dotačního fondu. Veřejnosprávní kontrola proběhla u všech příspěvkových organizací zřízených MČ.

Kontrolami hospodaření dle ustanovení § 9 a odst. 1, 2 zákona o finanční kontrole byly zjištěny nedostatky v oblasti nakládání s majetkem, v oblasti finanční kontroly, a to konkrétně ve vnitřních kontrolních systémech, dále v oblasti účetnictví a ve zveřejňování povinnosti s výjimkou zveřejnění.

Závažná zjištění z vykonaných finančních kontrol dle ustanovení § 22 odst. 5 zákona o finanční kontrole, nebyla oznámena, protože nebyla zjištěna.

### Interní audit

Za rok 2023 byly celkem vykonány tři audity. Interní audit vykonával jeden zaměstnanec.

Interním auditorem byly zjištěny nedostatky v oblasti finanční kontroly, a to konkrétně ve vnitřních kontrolních systémech, řídicích kontrolách a vnitřních předpisech organizace.

Nedostatky s významným rizikem pro hospodaření s veřejnými prostředky nebyly zjištěny.