

Vnitřní předpis č. 2/2023

MČ Praha-Ďáblice

Úřad MČ Praha-Ďáblice, zastoupený: tajemnicí Mgr. Renatou Henych



Plán kontrolních činností MČ Praha-Ďáblice na rok 2023

Článek I.

Plánovací činnost veřejnosprávní kontroly

MČ Praha-Ďáblice provádí průběžnou a následnou veřejnosprávní kontrolu dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, v platném znění, u příspěvkových organizací zřízených MČ a u příjemců veřejné finanční podpory a ukládá pokuty podle tohoto zákona.

Roční plán veřejnosprávní kontroly je zpracován na základě zákona o finanční kontrole a dále dle ustanovení § 27 zákona č. 255/2012 Sb., kontrolního řádu k zabezpečení zákona o finanční kontrole.

Obsahuje následnou veřejnosprávní kontrolu vyúčtování poskytnutých neinvestičních transferů z rozpočtu MČ Praha-Ďáblice a veřejnosprávní kontrolu na místě organizace zaměřenou na hospodaření příspěvkových organizací (příp. organizační složky), jejichž zřizovatelem je MČ Praha-Ďáblice.

Plán veřejnosprávní kontroly zahrnuje také následnou kontrolu přijatých opatření k odstranění nedostatků zjištěných při veřejnosprávní kontrole na místě organizace.

Článek II.

Obsah ročního plánu veřejnosprávní kontroly

Veřejnosprávní kontrola zahrnuje zabezpečení kontroly při vyúčtování neinvestičních transferů poskytnutých z rozpočtu MČ BS a kontrolu na místě organizací zřízených MČ Praha-Ďáblice.

MČ Praha-Ďáblice má celkem 1 příspěvkovou organizaci – ZŠ a MŠ Praha 8- Ďáblice, U Parkánu 17.

Na rok 2023 je naplánována kontrola 1 základní školy, jejíž součástí je i 1 mateřská škola, 1 školní jídelna.

Veřejnosprávní kontroly jsou plánovány a prováděny tak, aby došlo ke kontrole vždy nejméně 2x ročně.

Článek III.

Odborná příprava auditora

Odborná příprava interního auditora pro rok 2023 zahrnuje:

- samostudium:
 - a) právní normy – nové zákony a změny zákonů a vyhlášek týkajících se zejména finanční kontroly, účetnictví obce a příspěvkových organizací a oblastí, které jsou předmětem plánovaných interních auditů pro rok 2023.
 - b) metodiky ministerstva vnitra, ministerstva financí nebo Magistrátu hl. města Prahy aj.,
 - c) vnitřní předpisy ÚMČ Praha-Ďáblice.

- odborné vzdělávání:

účast na školeních zaměřených na problematiku vnitřního kontrolního systému, činnost interního auditu a veřejnosprávní kontroly, účetnictví a majetek obcí a příspěvkových organizací, rozpočet a hospodaření s veřejnými prostředky a oblastí, které jsou předmětem plánovaných auditů pro rok 2023.

Článek IV.

Plán veřejnosprávní kontroly na rok 2023

**ČERVEN 2023
LISTOPAD 2023**

**Kontroly jsou prováděny vždy po uzavření účetního období 01-05 a 06-10.
Kontrola za 11-12. 2023 bude provedena po roční závěrce v únoru 2024.**

Zpracování obecné informace o výsledcích kontrol za rok 2023 dle § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Kontrola nápravných opatření, které byly doporučovány v protokolech z veřejnosprávních kontrol na místě příspěvkových organizací (příp. organizační složky) v období 2023.

PROSINEC 2023–BŘEZEN 2024

Zpracování ročního plánu veřejnosprávní kontroly na rok 2024.

Článek V.

Závěrečná ustanovení

Plán kontrolních činností byl schválen RMČ č.14 dne 22.3.2023.

Ing. Mgr. Martin Tumpach, starosta