

# **OBEC BLATCE**

## **Směrnice číslo 12/2011 o vnitřním kontrolním systému obce Blatce**

### **Čl. I. Základní ustanovení**

Tato směrnice upravuje povinnosti obce při vedení finanční kontroly podle zákona číslo 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů ( zákon o finanční kontrole ), ve znění pozdějších předpisů a vyhlášek ministerstva financí č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon číslo 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole ), ve znění zákona číslo 309/2002 Sb., zákona číslo 320/2002 Sb., a zákona číslo 123/2003 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

### **Čl. II. Předmět finanční kontroly**

Předmětem finanční kontroly je zajištění dodržování právních předpisů (Evropské unie i České republiky ) a metodických předpisů řídicích orgánů při uskutečňování jednotlivých operací prováděných obcí Blatce, resp. jejími orgány a jejími členy a určenými zaměstnanci obce. Postup se týká i prostředků Evropské unie podle schválených projektů.

### **Čl. III. Organizační zajištění finanční kontroly**

Finanční kontrola je zajišťována a realizována starostkou, místostarostou ( dále jen „příkazci operace“ ) a účetní ( správce rozpočtu a hlavní účetní ), finančním výborem zastupitelstva ( dále jen „finanční výbor“ ) a kontrolním výborem zastupitelstva ( dále jen „kontrolní výbor“ ) - průběžná a následná kontrola.

Podpisové vzory příkazců operace, správce rozpočtu a hlavní účetní jsou uvedeny v příloze číslo 1 této směrnice a jsou její nedílnou součástí.

Podpisové vzory předsedů finančního výboru a kontrolního výboru jsou v příloze č. 2 této směrnice a jsou její nedílnou součástí.

Finanční kontrola je prováděna formou předběžné, průběžné a následné kontroly, jež tvoří ucelený kontrolní systém obce.

### **Čl. IV. Předběžná kontrola**

Příkazce operace prověří připravované finanční operace, zda odpovídají stanoveným úkolům obce a jsou v souladu s právními předpisy, schváleným rozpočtem obce, uzavřenými smlouvami nebo jinými rozhodnutími o nakládání s prostředky obce. Prověří věcnou správnost a úplnost podkladů k připravované operaci, dodržení kritéria hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti. Svým podpisem potvrdí oprávněnost a správnost připravované operace.

Správce rozpočtu prověří a odsouhlasí vydaný písemný příkaz s doklady a prověří dodržení rozpočtové skladby, schváleného nebo upravovaného rozpočtu. Svým podpisem potvrdí schválení připravované operace. Při zjištění nedostatků připravované operace, pozastaví ji

a písemně o této skutečnosti vyrozumí příkazce operace. Do odstranění nedostatků nelze operaci uskutečnit. Hlavní účetní provede konečné prověření a odsouhlasení vydaného písemného příkazu včetně úplnosti příslušných podkladů a potvrdí svým podpisem správnost předaných dokladů. Takto prověřený příkaz k provedení finanční operace lze uskutečnit.

#### Čl. V. Průběžná a následná kontrola

Průběžná i následná kontrola je zajišťována finančním a kontrolním výborem.


Při kontrole hospodaření se prověří zejména :

- a) dodržování stanovených postupů při uskutečňování schválených operací,
- b) dodržování zákonů a vnitřních směrnic při nakládání s majetkem a finančními prostředky obce,
- c) dodržení správného zaúčtování a zaznamenávání uskutečněných operací.

#### Čl. VI. Závěrečná ustanovení

Tato směrnice je zpracována na současné podmínky. Při změně zákonů, z nichž tato směrnice vychází, bude provedena její aktualizace. Podpisové vzory podléhají aktualizaci vždy při personálních změnách, mající vliv na plnění úkolů této směrnice.

Tato směrnice byla schválena zastupitelstvem obce dne 20.01.2011 a tímto dnem vstupuje v platnost.

  
Manfréd Novák  
místostarosta obce



  
Jindřiška Gabrielová Peprná  
starostka obce

- Přílohy : č. 1 - podpisový vzor příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní  
č. 2 - podpisový vzor předseda kontrolního a finančního výboru

Příloha č. 1 ke směrnici o vnitřním kontrolním systému obce Blatce

Podpisový vzor příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní

Příkazce operace : Jindřiška **Gabrielová Peprná**  
starostka obce

.....  
*Jindřiška Peprná*

Manfréd **Novák**  
místostarosta obce

.....  
*Manfréd Novák*

Správce rozpočtu : Kateřina **Wolfová**

.....  
*Kateřina Wolfová*

Hlavní účetní : Kateřina **Wolfová**

.....  
*Kateřina Wolfová*

Příloha č. 2 ke směrnici o vnitřním kontrolním systému obce Blatce

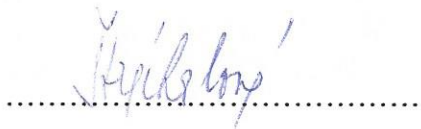
**Podpisový vzor předsedy kontrolního výboru a finančního výboru**

Ing. Miloslav **Konopásek**  
předseda kontrolního výboru



.....

Marcela **Štráchalová**  
předsedkyně finančního výboru



.....