

PŘEDPIS RADY MĚSTA

č. PR 2/ 2026

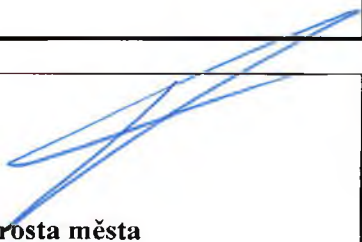
KONTROLNÍ ŘÁD

Zpracovatel:	Hesová Františka	
Rozsah působnosti:	Příspěvkové organizace zřizované městem Horní Slavkov, zaměstnanci města zařazení do městského úřadu	
Nabývá účinnosti:	Počet stran:	Počet příloh:
1.1.2027	12	10

Tímto předpisem se ruší:

Předpis rady města č. PR 3/2013 Kontrolní řád

Originál předpisu je uložen:	sekretariát městského úřadu
Elektronická podoba předpisu je uložena:	1Click
Předpis je zveřejněn na internetových stránkách města Horní Slavkov	

Vydala: Rada města Horní Slavkov, schválila usnesením č. 191/17/26	5. srpna 2026  Alexandr Terek, starosta města
Obdrží:	členové Rady města všichni vedoucí odborů městského úřadu všichni ředitelé příspěvkových organizací zřízených městem Horní Slavkov

OBSAH

KONTROLNÍ ŘÁD	4
Část první	4
ÚVODNÍ USTANOVENÍ	4
Čl. I.....	4
Účel a předmět úpravy	4
Čl. II	4
Právní základ	4
Čl. III	4
Vymezení základních pojmů (pro účely tohoto Kontrolního řádu)	4
Čl. IV	5
Zásady a obecné povinnosti	5
Část druhá.....	5
VNITŘNÍ KONTROLNÍ SYSTÉM	5
Čl. V	5
Odpovědnost vedoucího orgánu veřejné správy (starosty)	5
Čl. VI.....	5
Povinnosti osob vykonávajících činnosti v rámci vnitřního kontrolního systému.....	5
Čl. VII.....	5
Osoby vykonávající předběžnou kontrolu a základní pravidla neslučitelnosti funkcí.....	5
Čl. VIII	6
Postup předběžné řídicí kontroly před schválením operace	6
Čl. IX.....	6
Postup předběžné řídicí kontroly před platbou (základní rámec)	6
Čl. X	7
Výjimky a souhrnný postup	7
Čl. XI	7
Následná řídicí kontrola	7
Část třetí	7
VEŘEJNOSPRAVNÍ KONTROLA	7
Čl. XII.....	7
Vymezení veřejnosprávní kontroly vykonávané městem	7
Čl. XIII	8
Plánování veřejnosprávních kontrol	8
Čl. XIV	8
Mimořádná veřejnosprávní kontrola	8
Čl. XV	8
Kontrolní skupina, podjatost, přizvané osoby	8
Čl. XVI	9
Pověření ke kontrole.....	9
Čl. XVII.....	9
Oznámení o zahájení kontroly.....	9
Čl. XVIII	9
Zahájení a průběh kontroly	9
Čl. XIX.....	9
Protokol o kontrole.....	9
Čl. XX	10
Námítky proti kontrolním zjištěním	10
Čl. XXI	10

Ukončení kontroly	10
Čl. XXII.....	10
Opatření k odstranění nebo prevenci nedostatků a sledování jejich plnění	10
Čl. XXIII	10
Využívání výsledků kontrol	10
Čl. XXIV	10
Přestupky a sankce	10
Část čtvrtá.....	11
VNITŘNÍ KONTROLY UVNITŘ MĚSTSKÉHO ÚŘADU	11
Čl.XXV.....	11
Vnitřní kontroly v odborech a odděleních.....	11
Čl. XXVI	11
Kontroly hospodaření odborů městského úřadu.....	11
Část pátá	11
EVIDENCE A SPOLEČNÁ USTANOVENÍ.....	11
Čl. XXVII.....	11
Evidence a archivace.....	11
Čl. XXVIII	11
Zrušení nebo změna termínů kontrol	11
Část šestá	11
ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ	11
Čl. XXIX	11
Přechodné ustanovení.....	11
Čl. XXX	12
Zrušovací ustanovení.....	12
Čl. XXXI	12
Interní audit (informativně).....	12
Čl. XXXII.....	12
Účinnost	12

KONTROLNÍ ŘÁD

Část první

ÚVODNÍ USTANOVENÍ

Čl. I

Účel a předmět úpravy

1. Tento Kontrolní řád upravuje v podmínkách města Horní Slavkov (dále jen „město“) zejména:
 - a) nastavení a udržování vnitřního kontrolního systému města a postupy řídicí kontroly,
 - b) postup při výkonu veřejnosprávní kontroly městem,
 - c) základní pravidla pro vnitřní kontroly prováděné uvnitř městského úřadu,
 - d) evidenci, dokumentaci a vyhodnocování kontrolních činností.
2. Tento Kontrolní řád je vnitřním předpisem města a je závazný pro všechny zaměstnance zařazené do městského úřadu, kteří se podílejí na řízení a kontrole veřejných financí nebo kontrolních činnostech.

Čl. II

Právní základ

Tento Kontrolní řád je vydán zejména v souladu

- a) zákonem č. 231/2025 Sb., o řízení a kontrole veřejných financí,
- b) zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád),
- c) zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, zejména § 27 odst. 11.

Čl. III

Vymezení základních pojmů

1. Orgánem veřejné správy je město Horní Slavkov.
2. Vedoucím orgánu veřejné správy je starosta města.
3. Městským úřadem se rozumí Městský úřad Horní Slavkov.
4. OKST se rozumí oddělení kancelář starosty a tajemníka městského úřadu.
5. Veřejnou finanční podporou se rozumí zejména dotace, příspěvek, návratná finanční výpomoc nebo jiné účelově určené peněžní prostředky poskytované městem.
6. Veřejnosprávní kontrolou se rozumí kontrola vykonávaná městem podle zákona č. 231/2025 Sb., a procesně podle zákona č. 255/2012 Sb., není-li zákonem č. 231/2025 Sb., stanoveno jinak.
7. Operací se rozumí majetková, příjmová nebo výdajová operace.
8. Řídicí kontrolou se rozumí předběžná řídicí kontrola (před schválením operace a před platbou) a následná řídicí kontrola.

Čl. IV

Zásady a obecné povinnosti

1. Při řízení a kontrole veřejných financí město postupuje tak, aby byly naplňovány zásady řádného finančního řízení, a aby byly včas zjišťovány a řízeny související rizika.
2. O provedených kontrolách, kontrolních úkonech a o přijatých opatřeních k odstranění nebo prevenci nedostatků se vedou přiměřené písemné záznamy a ukládá příslušná dokumentace.

Část druhá

VNITŘNÍ KONTROLNÍ SYSTÉM

Čl. V

Odpovědnost vedoucího orgánu veřejné správy

1. Starosta města jako vedoucí orgánu veřejné správy
 - a) vnitřním předpisem nastaví a udržuje přiměřený a účinný vnitřní kontrolní systém a stanoví postupy řídicí kontroly,
 - b) stanoví rozsah práv a povinností osob vykonávajících činnosti v rámci vnitřního kontrolního systému,
 - c) zajistí, aby operace byly prověřeny řídicí kontrolou,
 - d) zajistí, aby činnosti v rámci vnitřního kontrolního systému vykonávaly bezúhonné osoby s odpovídajícími předpoklady,
 - e) zajistí průběžné prověřování přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému.
2. Starosta může v mezích právních předpisů určit zaměstnance, kteří budou vykonávat jednotlivé funkce v rámci řídicí kontroly a následné řídicí kontroly.

Čl. VI

Povinnosti osob vykonávajících činnosti v rámci vnitřního kontrolního systému

1. Osoba vykonávající činnosti v rámci vnitřního kontrolního systému
 - a) zjišťuje a posuzuje rizika související s úkoly, které jsou jí svěřeny, a přijímá opatření k jejich vyloučení nebo zmírnění,
 - b) při zjištění nedostatku neprodleně přijme opatření k jeho odstranění nebo prevenci, nebo o potřebě přijetí takových opatření informuje starostu, popřípadě svého nadřízeného podle organizačního uspořádání.

Čl. VII

Osoby vykonávající předběžnou kontrolu a základní pravidla neslučitelnosti funkcí

1. Předběžnou kontrolu příjmové operace vykonává příkazce operace a správce rozpočtu.
2. Předběžnou kontrolu výdajové operace vykonává příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní.
3. Sloučení funkce příkazce operace a správce rozpočtu nebo funkce příkazce operace a hlavního účetního pro stejnou příjmovou nebo výdajovou operaci je nepřípustné.
4. Předběžnou kontrolu majetkové operace vykonává příkazce operace a osoba určená starostou.

5. Starosta může rozhodnout, že funkci správce rozpočtu a funkci hlavního účetního vykonává pro stejnou příjmovou nebo výdajovou operaci jedna osoba v případech odůvodněných nízkou pravděpodobností výskytu nepřiměřených rizik pro nakládání s veřejnými prostředky.
6. Nemá-li město zaměstnance s odpovídajícími předpoklady pro výkon funkce správce rozpočtu nebo hlavního účetního, může starosta v případech odůvodněných nízkou pravděpodobností výskytu nepřiměřených rizik pro nakládání s veřejnými prostředky rozhodnout, že tuto funkci vykonává fyzická osoba, která není zaměstnancem města.

Čl. VIII

Postup předběžné řídicí kontroly před schválením operace

1. Správce rozpočtu u příjmové a výdajové operace prověřuje zejména, zda
 - a) je operace v souladu se schváleným rozpočtem, programy, projekty, uzavřenými smlouvami nebo rozhodnutími o nakládání s veřejnými prostředky,
 - b) odpovídá pravidlům pro financování činnosti měst,
 - c) jsou řízena s ní související rozpočtová rizika.
2. Příkazce operace operaci schválí, pokud zejména
 - a) je v souladu s právními předpisy a přímo použitelnými předpisy Evropské unie,
 - b) je nezbytná k zajištění úkolů, záměrů a cílů města,
 - c) je v souladu se zásadou řádného finančního řízení,
 - d) je v souladu se schváleným rozpočtem, programy, projekty, uzavřenými smlouvami, rozhodnutími o nakládání s veřejnými prostředky a pravidly pro financování činnosti města,
 - e) je doložena správnými a úplnými podklady,
 - f) jsou řízena s ní související rizika.
3. U operace, kterou schválil kolektivní orgán podle jiného právního předpisu, příkazce operace prověří, zda
 - a) je v souladu s právními předpisy a přímo použitelnými předpisy Evropské unie,
 - b) je v souladu se schváleným rozhodnutím kolektivního orgánu a v jeho mezích v souladu se zásadou řádného finančního řízení,
 - c) je v souladu se schváleným rozpočtem, programy, projekty, uzavřenými smlouvami, rozhodnutími o nakládání s veřejnými prostředky a pravidly pro financování činnosti města,
 - d) je doložena správnými a úplnými podklady,
 - e) jsou řízena s ní související rizika.
4. Zjistí-li osoba provádějící předběžnou řídicí kontrolu nedostatky, postupuje podle čl. VI.

Čl. IX

Postup předběžné řídicí kontroly před platbou

1. Hlavní účetní u výdajové operace prověří zejména správné určení věřitele, výše a splatnosti.
2. Příkazce operace u výdajové operace platbu schválí, je-li její realizace v souladu s podmínkami, za kterých byla operace schválena, včetně správného určení věřitele, výše a splatnosti.

Čl. X

Výjimky a souhrnný postup

1. Pro zajištění potřeb vyplývajících z běžné provozní činnosti města může být předběžná řídicí kontrola před schválením operace nebo před platbou provedena souhrnně pro více operací; podmínky tohoto postupu stanoví starosta vnitřním předpisem.
2. Vyplývá-li povinnost uskutečnit operaci nebo její podmínky z právního předpisu, opatření obecné povahy, usnesení vlády, rozhodnutí soudu nebo rozhodnutí správního orgánu, provede se předběžná kontrola pouze v rozsahu, který může město ovlivnit.
3. Provedení předběžné řídicí kontroly může být v odůvodněných případech nahrazeno následnou řídicí kontrolou pouze v případech stanovených zákonem.

Čl. XI

Následná řídicí kontrola

1. Následná řídicí kontrola se provádí u uskutečněných operací vybraných na základě posouzení rizik.
2. Následná řídicí kontrola se provádí také u operací, u kterých nebyl podle zákona použit postup předběžné řídicí kontroly.
3. Následnou řídicí kontrolu vykonává zaměstnanec určený starostou.
4. Nemá-li město zaměstnance s odpovídajícími předpoklady pro výkon následné řídicí kontroly, může starosta v případech odůvodněných nízkou pravděpodobností výskytu nepřiměřených rizik pro nakládání s veřejnými prostředky rozhodnout, že následnou řídicí kontrolu vykonává jím určená fyzická osoba, která není zaměstnancem města.
5. O výsledcích následné řídicí kontroly se pořizují přiměřené písemné záznamy; při zjištění nedostatků se postupuje podle Čl. VI.

Část třetí

VEŘEJNOSPRÁVNÍ KONTROLA

Čl. XII

Vymezení veřejnosprávní kontroly vykonávané městem

1. Město vykonává veřejnosprávní kontrolu zejména
 - a) hospodaření jím zřízených příspěvkových organizací,
 - b) veřejné finanční podpory poskytované městem u žadatelů a příjemců.
2. Veřejnosprávní kontrola se vykonává podle zákona 231/2025 Sb. a procesně podle zákona č. 255/2012 Sb., není-li zákonem č. 231/2025 Sb. stanoveno jinak.
3. Veřejnosprávní kontrolu zajišťuje OKST; podle předmětu kontroly se na její přípravě a výkonu mohou podílet také zaměstnanci dalších odborů městského úřadu.
4. V odůvodněných případech může starosta k účasti na kontrole přizvat externí odborníky; jejich práva a povinnosti se řídí právními předpisy a tímto Kontrolním řádem a jejich mlčenlivost musí být zajištěna smluvně.

Čl. XIII

Plánování veřejnosprávních kontrol

1. Veřejnosprávní kontroly se provádějí na základě ročního plánu veřejnosprávních kontrol (dále jen „plán kontrol“), případně mimo plán jako mimořádná kontrola.
2. Plán kontrol zpracovává OKST zpravidla do 30. listopadu na následující kalendářní rok a předkládá jej ke schválení starostovi.
3. Plán vymezuje jednotlivé kontrolní akce z hlediska
 - a) kontrolovaného subjektu,
 - b) předmětu kontroly,
 - c) termínu.
4. Podkladem pro plán kontrol jsou dílčí návrhy zpracované jednotlivými odbory a odděleními městského úřadu podle jejich věcné působnosti. Dílčí návrhy předkládají OKST zpravidla do 20. listopadu na následující kalendářní rok, nestanoví-li starosta jinak.
5. Při sestavování plánu kontrol se vychází zejména z posouzení rizik a z dostupných informací o hospodaření kontrolovaných osob; prioritu mají oblasti se signalizovanými problémy.
6. Při sestavování plánu kontrol se dbá na to, aby nedocházelo k neodůvodněnému zatížení kontrolovaných subjektů, zejména souběhem a četností kontrol.
7. OKST průběžně sleduje plnění plánu kontrol a informuje starostu o stavu jeho plnění.
8. Je-li město poskytovatelem veřejné finanční podpory, vkládá, nebrání-li to splnění účelu kontroly, informace o plánovaných kontrolách veřejné finanční podpory do informačního systému pro koordinaci kontrol Ministerstva financí a koordinuje plánované kontroly tak, aby se předcházelo neodůvodněnému souběhu kontrol.

Čl. XIV

Mimořádná veřejnosprávní kontrola

1. Mimořádnou kontrolou se rozumí kontrola neobsažená v plánu kontrol.
2. O provedení mimořádné kontroly rozhoduje starosta na základě odůvodněného podnětu.

Čl. XV

Kontrolní skupina, podjatost, přizvané osoby

1. Veřejnosprávní kontrolu vykonávají kontrolující pověřeni k provedení kontroly.
2. Kontrolní skupinu zpravidla tvoří zaměstnanci OKST; podle předmětu kontroly může být kontrolní skupina složena i ze zaměstnanců více odborů městského úřadu.
3. Kontrolní skupina je zpravidla nejméně dvoučlenná; je-li kontrolujících více, určí starosta vedoucího kontrolní skupiny.
4. V odůvodněných případech může starosta k účasti na kontrole přizvat externí odborníky jako přizvané osoby.
5. Kontrolující ani přizvaná osoba nesmí vykonávat kontrolu, jsou-li důvodné pochybnosti o jejich nepodjatosti; kontrolovaná osoba může namítat podjatost postupem podle zákona č. 255/2012 Sb..

Čl. XVI

Pověření ke kontrole

1. Kontrolující se prokazuje pověřením ke kontrole.
2. Pověření ke kontrole se vydává pro jednotlivou kontrolu jako písemné pověření, nestanoví-li právní předpis, že se kontrolující prokazuje průkazem.
3. Pověření ke kontrole vydává starosta nebo osoba k tomu starostou pověřená.
4. Administrativní zajištění pověření, zejména přípravu návrhu, evidenci, přidělování čísel jednacích a archivaci stejnopisů, zabezpečuje OKST.
5. Pověření ke kontrole obsahuje zejména
 - a) označení kontrolního orgánu,
 - b) označení kontrolované osoby,
 - c) označení předmětu kontroly,
 - d) označení právního předpisu vymezujícího pravomoc města k výkonu kontroly,
 - e) jména kontrolujících a přizvaných osob, jsou-li určeny,
 - f) podpis oprávněné osoby.

Čl. XVII

Oznámení o zahájení kontroly

1. Město zpravidla kontrolovanou osobu o zahájení kontroly předem informuje, nebrání-li to splnění účelu kontroly.
2. Kontrola může být zahájena i bez předchozího oznámení, pokud to vyžaduje účel kontroly.

Čl. XVIII

Zahájení a průběh kontroly

1. Kontrola je zahájena prvním kontrolním úkonem ve smyslu zákona č. 255/2012 Sb..
2. Kontrolující postupují tak, aby nezpůsobili kontrolované osobě zbytečné zatížení a aby šetřili její práva a oprávněné zájmy.
3. Kontrolující jsou povinni zachovávat mlčenlivost o skutečnostech, o nichž se dozvěděli v souvislosti s kontrolou nebo úkony předcházející kontrole.

Čl. XIX

Protokol o kontrole

1. O provedené kontrole se vyhotovuje protokol o kontrole.
2. Protokol o kontrole obsahuje náležitosti stanovené zákonem č. 255/2012 Sb., zejména kontrolní zjištění se zjištěným stavem věcí, uvedení nedostatků, označení porušených právních předpisů a označení podkladů, z nichž kontrolní zjištění vycházejí.
3. Stejnopis protokolu o kontrole se doručuje kontrolované osobě.

Čl. XX

Námitky proti kontrolním zjištěním

1. Kontrolovaná osoba může podat námitky proti kontrolnímu zjištění uvedenému v protokolu o kontrole ve lhůtě 15 dnů ode dne doručení protokolu, není-li v protokolu stanovena lhůta delší.
2. Námitky se podávají písemně, musí z nich být zřejmé, proti jakému kontrolnímu zjištění směřují, a musí obsahovat odůvodnění.
3. Vyřizování námitek se řídí zákonem č. 255/2012 Sb..

Čl. XXI

Ukončení kontroly

Kontrola je ukončena postupem podle zákona č. 255/2012 Sb..

Čl. XXII

Opatření k odstranění nebo prevenci nedostatků a sledování jejich plnění

1. Kontrolovaná osoba přijme bez zbytečného odkladu opatření k odstranění nebo prevenci nedostatků zjištěných veřejnosprávní kontrolou.
2. Město sleduje plnění opatření k odstranění nebo prevenci nedostatků zjištěných veřejnosprávní kontrolou.
3. Požádá-li o to kontrolující, podá kontrolovaná osoba ve lhůtě určené kontrolujícím písemnou zprávu o odstranění nebo prevenci nedostatků zjištěných kontrolou.
4. Zjistí-li město při kontrole skutečnosti nasvědčující spáchání trestného činu nebo jiného deliktu, postupuje v souladu s právními předpisy.

Čl. XXIII

Využívání výsledků kontrol

Je-li město poskytovatelem veřejné finanční podpory, využívá při kontrole této podpory výsledky kontrol jiných kontrolních orgánů; odchýlí-li se od nich, tento postup odůvodní.

Čl. XXIV

Přestupky a sankce

Porušení povinností kontrolovanou osobou nebo povinnou osobou může být přestupkem podle zákona č. 255/2012 Sb.; projednávání přestupků se řídí tímto zákonem a právními předpisy o odpovědnosti za přestupky a řízení o nich.

Část čtvrtá

VNITŘNÍ KONTROLY UVNITŘ MĚSTSKÉHO ÚŘADU

Čl. XXV

Vnitřní kontroly v odborech a odděleních

1. Vedoucí odborů a oddělení zajišťují v rámci své působnosti průběžné vnitřní kontroly činnosti a procesů, které řídí, a vedení přiměřené dokumentace.
2. Zjistí-li vedoucí odboru nebo oddělení nedostatek postupuje podle Čl. VI.

Čl. XXVI

Kontroly hospodaření odborů městského úřadu

1. Kontroly hospodaření odborů městského úřadu mohou být prováděny jako následná řídicí kontrola nebo jako tematická vnitřní kontrola.
2. Kontrolu vykonává zaměstnanec určený starostou; o výsledku se pořizuje písemný záznam neb protokol.
3. Kontrolovaný útvar se k výsledkům kontroly vyjádří ve lhůtě určené kontrolujícím.

Část pátá

EVIDENCE A SPOLEČNÁ USTANOVENÍ

Čl. XXVII

Evidence a archivace

1. Evidence veřejnosprávních kontrol a souvisejících protokolů se vede v určeném útvaru městského úřadu.
2. Dokumentace ke kontrolám se ukládá a archivuje podle spisového a skartačního řádu města.

Čl. XXVIII

Zrušení nebo změna termínů kontrol

1. O zrušení nebo změně termínu kontroly rozhoduje starosta.
2. O změně termínu kontroly se kontrolovaná osoba vyrozumí vhodným způsobem.

Část šestá

ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ

Čl. XXIX

Přechodné ustanovení

Řídicí kontrola, veřejnosprávní kontrola nebo interní audit zahájené přede dnem 1. ledna 2027 se dokončí podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění účinném přede dnem 1. ledna 2027.

Čl. XXX

Zrušovací ustanovení

Zrušuje se předpis města „Kontrolní řád“ vydaný před dnem účinnosti tohoto Kontrolního řádu.

Čl. XXXI

Interní audit (informativně)

1. Povinnost zřídit útvar interního auditu má obec, která má více než 15 000 obyvatel.
2. O zřízení útvaru interního auditu u příspěvkové organizace města může město rozhodnout v případech stanovených zákonem č. 231/2025 Sb..

Čl. XXXII

Účinnost

Tento Kontrolní řád nabývá účinnosti dnem 1. ledna 2027

V Horním Slavkově dne 5. srpna 2026



Alexandr Terek
starosta města

Přílohy:

- Č.1 Vzor pověření ke kontrole
- Č.2 Vzor oznámení o zahájení kontroly
- Č.3 Vzor zápisu o zahájení kontroly na místě
- Č.4 Vzor protokolu o kontrole
- Č.5 Vzor zápisu o seznámení s protokolem / předání protokolu
- Č.6 Vzor vyřízení námitek (vedoucí kontrolní skupiny – plné vyhovění)
- Č.7 Vzor vyřízení námitek (nadřízená osoba kontrolujícího - starosta)
- Č.8 Vzor oznámení o změně termínu / zrušení kontroly
- Č.9 Vzor potvrzení o zajištění podkladů (dokladů)
- Č. 10 Vzor poučení o mlčenlivosti

Č.j.: .../202./HS/OKST

P O V Ě Ř E N Í č. ... / 202.**Kontrolní orgán:** Město Horní Slavkov**Kontrolovaná osoba:** [název / jméno, IČO, sídlo / adresa]**Právní základ (pravomoc k výkonu kontroly):**

- zákon č. 231/2025 Sb., o řízení a kontrole veřejných financí
- zákon č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád)
- [případně další zvláštní předpis / smlouva / rozhodnutí – doplní kontrolující]

Předmět kontroly: [doplnit]**Kontrolované období:** [doplnit]**Místo kontroly:** [doplnit]**Kontrolní úkon, jímž bude kontrola zahájena:** [předložení pověření / doručení oznámení - doplnit]**Kontrolující:**

- vedoucí kontrolní skupiny: [jméno, funkce, útvar]
- člen kontrolní skupiny: [jméno, funkce, útvar]
- přizvaná osoba: [jméno / název, důvod přizvání], je-li určena

Datum vystavení: [doplnit]**Podpis oprávněné osoby (starosta / pověřená osoba):**

starosta města

Pověření předal:

Pověření převzal:

Dne:

Adresa, kontrolovaná osoba

357 31 Horní Slavkov

Váš dopis značka / ze dne

Naše značka

Vyřizuje/linka

Horní Slavkov

.../202./HS/OKST

...../.....

Věc: Oznámení o zahájení kontroly

Vážený/á pane/í řediteli/ředitelko,

v souladu s plánem kontrolní činnosti bude dne v**hodin** zahájena podle zákona č. 231/2025Sb., o řízení a kontrole veřejných financí veřejnosprávní kontrola na místě (dále jen „kontrola“) u(označení kontrolované osoby).

Předmětem kontroly bude *(stručné vyjádření např. prověření dokladů o přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému podle § 32 o řízení a kontrole veřejných financí, dodržování tohoto zákona, jiných právních předpisů a přímo použitelných předpisů Evropské unie, včetně dodržování zásad řízení a kontroly veřejných financí a plnění povinností stanovených zřizovatelem.....)* za období od do

Žádám Vás o zajištění přítomnosti Vámi pověřeného zástupce k projednání podrobností týkajících se předložení pověření ke kontrole, určení kontaktních osob za Vaši organizaci pro koordinaci spolupráce s vedoucím kontrolní skupiny, vytvoření základních podmínek k výkonu kontroly a součinnosti kontrolované osoby ve smyslu § 9 a 10 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole v den zahájení kontroly.

V zájmu vytvoření podmínek pro efektivní výkon kontroly Vás současně žádám o zabezpečení přípravy podkladů podle přiloženého seznamu a o zajištění samostatné uzamykatelné místnosti pro práci kontrolní skupiny.

S pozdravem

.....
starosta města

(Příloha: seznam dokladů)

č.j.:/202./HS/OKST

Z á p i s
o zahájení veřejnosprávní kontroly na místě (dále jen „kontrola“)

Dne202. byla podle zákona č.231/2025 Sb., o řízení a kontrole veřejných financí, zahájena kontrola u

.....
(název, adresa sídla, IČ / jméno, adresa bydliště, RČ / kontrolované osoby)

Zahájení kontroly se zúčastnili:

za kontrolovanou osobu

- – vedoucí (pověřený zástupce) kontrolované osoby,
- – další zaměstnanci kontrolované organizace.

za kontrolní orgán

- - zástupce kontrolního orgánu pověřený jeho vedoucím k zahájení kontroly,
- – členové kontrolní skupiny,
- – přizvaná osoba, je-li určena.

1. Zástupce kontrolního orgánu seznámil přítomné s předmětem kontroly, předpokládaným termínem jejího ukončení a se základními vzájemnými právy a povinnostmi při výkonu kontroly podle zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole.
2. Vedoucí kontrolní skupiny oznámil oficiálně zahájení kontroly a předložil kontrolované osobě pověření ke kontrole; ostatní členové kontrolní skupiny předložili svá pověření rovněž.
3. Vedoucí kontrolované osoby informoval o zajištění základních podmínek pro výkon kontroly a určil kontaktní osobu pro koordinaci spolupráce s kontrolní skupinou

.....
(jméno, příjmení.....
funkce)

4. Vedoucí kontrolované organizace informoval kontrolující o zajištění základních podmínek pro výkon kontroly zejména v oblasti materiálního a technického zabezpečení
- a) samostatné uzamykatelné místnosti pro práci kontrolní skupiny,
 - b) vstupu do objektů, zařízení, provozů, na pozemky a do jiných prostor souvisí-li to s předmětem kontroly,
 - c) předložení požadovaných podkladů v určených lhůtách
 - d) písemný přehled vnitřních předpisů kontrolované osoby platných v kontrolovaném období.

Zápis byl ve dvou stejnopisech, z nichž jeden výtisk převzala kontrolovaná osoba a jeden kontrolní orgán.

Za kontrolovanou osobu:

Za kontrolní orgán:

P R O T O K O L O K O N T R O L E

č.j.: .../202../HS/OKST
Výtisk číslo 1

Kontrolovaná organizace:

.....
(název, adresa sídla, IČ/jméno, adresa bydliště, RČ/ kontrolované osoby)

Obsah

I. Úvod	str.
II. Kontrolní zjištění - nedostatky	str.
III. Ostatní	str.
IV. Kontrolní zjištění – nebyly shledány nedostatky	str.
V. Přílohy	str.
VI. Závěr	str.

I. Úvod

Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 12 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole. Pravomoc k výkonu kontroly podle § 32 zákona č. 231/2025Sb., o řízení a kontrole veřejných financí

V
(název, adresa sídla, IČ/jméno, adresa bydliště, RČ/ kontrolované osoby)

s předmětem dodržování zákona o řízení a kontrole veřejných financí, jiných právních předpisů a přímo použitelných předpisů Evropské unie, včetně dodržování zásad řízení a kontroly veřejných financí a přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému a plnění povinností stanovených zřizovatelem. S cílem prověřit nakládání s veřejnými prostředky, zda přezkoumávané operace jsou v souladu s právními předpisy, schválenými rozpočty, programy, projekty, uzavřenými smlouvami nebo jinými rozhodnutími přijatými v rámci řízení a splňují kritéria hospodárnosti, účelnosti a efektivit

za období od do

Kontrola byla zahájena 202. předložením pověření kontrolované osobě.

Kontrola byla ukončena ... 202. (poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení protokolu)

Pověření ke kontrole ve smyslu § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole vydal starosta města Horní Slavkov pod č.j. .../202./HS/OKST dne202. .

Kontrolu provedli

- vedoucí kontrolní skupiny :

- členové :

.....
u přizvaných osob též důvod jejího přizvání

Kontrolovanou organizaci zastupoval

- vedoucí kontrolované organizace:

II. Kontrolní zjištění – nedostatky

Uvede se popis kontrolních zjištění v členění podle stanovených témat předmětu kontroly, označení dokladů materiálů, o které se kontrolní zjištění opírají a citací právních předpisů. Věcné a číselné shrnutí zjištěných nedostatků.

II.1 Evidence faktur

II.1.1 Faktury přijaté

II.1.2 Faktury vydané

II.2 Peněžní prostředky

II.2.1 Pokladna

II.2.2 Bankovní účty

II.3 Hospodaření s fondy

II.3.1 Rezervní fond

II.3.2 Fond reprodukce majetku

II.3.3 Fond odměn

II.3.4 Fond kulturních a sociálních potřeb

II.4 Evidence majetku

II.5 Personální oblast

II.6 Doplnková činnost

III. Ostatní zjištění

IV. Kontrolní zjištění – nebyly shledány nedostatky

V. Přílohy

VI. Závěr

Uvede se přehled orgánů, kterým budou předána kontrolní zjištění k uložení opatření k nápravě.

Poučení: V souladu s ustanovením § 13 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, může kontrolovaná osoba podat písemné a zdůvodněné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v tomto protokolu, a to ve lhůtě patnácti dnů ode dne doručení protokolu, pokud není stanovena lhůta delší. Námitky se podávají kontrolnímu orgánu na adresu

Město Horní Slavkov
....., referent OKST
Dlouhá 634, 357 31 Horní Slavkov

Z námitek musí být zřejmé, proti jakému kontrolnímu zjištění směřují. Pokud lhůta k podání námitek marně uplyne, rozhodnutí o námitkách nelze vydat.

Na skutečnosti zjištěné při výkonu kontroly se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole.

Kontrolovaná osoba je povinna informovat písemně podle § 10 odst. 2 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole o přijetí opatření k odstranění nedostatků ve lhůtě do (*tento odstavec vložit, pokud není vyhotoven zápis o seznámení s protokolem*).

Kontrolní protokol obsahuje ... stran a ... stran příloh (celkem ... stran).

V Horním Slavkově dne:

titul, jméno příjmení, vedoucí kontrolní skupiny	
	podpis
titul, jméno příjmení, člen kontrolní skupiny	
titul, jméno příjmení, člen kontrolní skupiny	

Protokol byl vyhotoven ve třech stejnopisech:

Výtisk č. 1 pro Město Horní Slavkov, Dlouhá 634
Výtisk č. 2 pro kontrolovanou organizaci
Výtisk č. 3 pro finanční výbor zastupitelstva města

Výtisk č.2 protokolu předal, vedoucí kontrolní skupiny

.....
dne podpis

Výtisk č. 2 protokolu převzal (a)....., ředitel(ka) organizace

.....
dne podpis

č.j..../202./HS/OKST

Z á p i s
o seznámení s výsledky veřejnosprávní kontroly na místě

vykonané u

.....
(název, adresa sídla, IČ / jméno, adresa bydliště, RČ/ kontrolované osoby)

za období od do

Podkladem pro jednání byl protokol o kontrole č.j./202./HS/OKST ze dne202.

Kontrolovaná osoba byla seznámena s povinností podat kontrolujícímu písemnou zprávu o odstranění nebo prevenci nedostatků zjištěných kontrolou ve lhůtě do

Jednání se dne zúčastnili:

Za kontrolní orgán :, vedoucí kontrolní skupiny

Za kontrolovanou osobu:, ředitel(ka) organizace

Tento zápis tvoří nedílnou součást protokolu č.j./202./HS/OKST ze dne 202.

Rozdělovník:

výtisk č. 1 pro Město Horní Slavkov, Dlouhá 634, Horní Slavkov

převzal..... dne.....

výtisk č. 2 pro kontrolovanou organizaci

převzal..... dne.....

Adresa, kontrolovaná osoba

357 31 Horní Slavkov

Váš dopis značka / ze dne

Naše značka

Vyřizuje/linka

Horní Slavkov

..../202./HS/OKST

...../.....

Věc: Rozhodnutí o námitkách podle ustanovení § 14 odst. 1 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole ve znění pozdějších předpisů.

Dne jste byl/a seznámen/a s protokolem o kontrole č.j.:.../202./HS/OKST ze dne
Ve stanovené lhůtě jste proti uvedenému protokolu podal/a zdůvodněné námitky.

Po došetření věci jsem shledal/a Vaše námitky důvodnými. Po vypracování dodatku k protokolu budete s jeho konečným obsahem seznámeni ve lhůtě do

Odůvodnění: (uvedou se bližší prověření skutečnosti a odůvodnění).....

Poučení:

Proti rozhodnutí o námitkách není opravný prostředek přípustný.

.....
(titul, jméno a příjmení)
vedoucí kontrolní skupiny

Adresa, kontrolovaná osoba

357 31 Horní Slavkov

Váš dopis značka / ze dne

Naše značka

Vyřizuje/linka

Horní Slavkov

...../202./HS/OKST

...../.....

Věc: Rozhodnutí o námitkách podle ustanovení § 14 odst. 1 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole

Dne jste byl/a seznámen/a s protokolem č.j./202./HS/OKST ze dne Ve stanovené lhůtě jste proti uvedenému protokolu podal/a zdůvodněné námitky.

1. varianta

Po prověření věci jsem shledal Vaše námitky důvodnými (*částečně důvodnými*) v bodě Po vypracování dodatku k protokolu budete s jeho konečným obsahem seznámen/a ve lhůtě do

2. varianta

Po prověření věci jsem shledal Vaše námitky jako nedůvodné, proto je zamítám.

Odůvodnění: (uvedou se bližší prověření skutečnosti a odůvodnění).....

Poučení:

V souladu s ustanovením § 14 odst. 3 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, není proti rozhodnutí o námitkách opravný prostředek přípustný.

.....
starosta města

Adresa, kontrolovaná osoba

357 31 Horní Slavkov

Váš dopis značka / ze dne

Naše značka

Vyřizuje/linka

Horní Slavkov

..../202./HS/OKST

...../.. ..

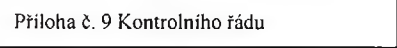
Věc: Oznámení o přeložení termínu (příp. zrušení termínu) veřejnosprávní kontroly

Dle ustanovení § (přesné označení ustanovení a právního předpisu, dle kterého se provádí kontrola), Vám bylo dne oznámeno, že dne v hodin bude u Vás zahájena veřejnosprávní kontrola na místě s následujícím zaměřením: „..... (předmět kontroly).....“.

Z důvodu (uvést důvod pro přeložení termínu oznámené kontroly, příp. úplného zrušení oznámené kontroly bez náhrady), Vám sděluji, že výše uvedená kontrola bude provedena v náhradním termínu dne v hodin. (se v uvedeném termínu ruší bez náhrady).

S pozdravem

.....
starosta města



Město Horní Slavkov
Městský úřad
Oddělení kancelář starosty a tajemníka

P o t v r z e n í o převzetí dokladů

[illegible]

Předal/a: (titul, jméno a příjmení, vč. podpisu)
Dne:
Převzal/a: (titul, jméno a příjmení, vč. podpisu)
Dne:

Městský úřad
Horní Slavkov

Dlouhá 634/12,
357 31 Horní Slavkov

podatelna@homislavkov.cz
www.homislavkov.cz

Tel.: 354 229 666
ÍCO: 00259322

č.j.: .../202./HS/OKST

Poučení o mlčenlivosti

Pan(i) jako přizvaná osoba ke kontrole podle § 6 zákona č. 255/2012 Sb. o kontrole, u kontrolované osoby

.....
(název, adresa sídla, IČ/jméno, adresa bydliště, RČ/ kontrolované osoby)

datum zahájení kontroly:.....

má podle § 20 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole:

- a) povinnost zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech, o kterých se dozvěděl(a) v souvislosti s kontrolou nebo úkony předcházejícími kontrole, a nezneužívat takto získaných informací,
- b) povinnost mlčenlivosti trvá i po skončení jejich pracovněprávního nebo jiného vztahu,
- c) možnost být zproštěn(a) povinnosti mlčenlivosti tím, v jehož zájmu tuto povinnost má, anebo ve veřejném zájmu nadřízenou osobou kontrolujícího.

V Horním Slavkově dne: 202.

.....
podpis osoby přizvané