

MINISTERSTVO FINANCÍ  
Ing. Barbora Janíčková  
Ředitelka odboru Centrální harmonizační jednotka

0141 - 9.1.2024

PID: MFCDXULFA  
Č. j.: MF-38945/2023/4701-8  
Počet stran: 3

Praha 2. 1. 2024

Vážení,

obracím se na Vás v souvislosti s plněním povinnosti vykazování výsledků finančních kontrol formou **zprávy o výsledcích finančních kontrol za rok 2023** (dále také „Zpráva“) dle ustanovení § 22 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole).

Pro splnění vykazovací povinnosti postupujte, prosím, dle níže uvedených instrukcí:

**1) Ujistěte se, zda máte povinnost zprávu o výsledcích finančních kontrol za rok 2022 zpracovávat a předkládat**

Zprávu o výsledcích finančních kontrol zpracovávají a předkládají Ministerstvu financí ty **orgány veřejné správy**, které:

- **mají zřízenou funkci interního auditu** (mají interního auditora nebo útvar interního auditu) nebo
- **vykonaly v roce 2023 finanční (veřejnosprávní) kontrolu u své příspěvkové organizace nebo u žadatele/příjemce veřejné finanční podpory.** Veřejnosprávní kontrolou není například kontrola, kterou vykonali členové finančního/kontrolního výboru zastupitelstva.

Zprávu nevyplňujte, pokud Vaše organizace v roce 2023 neměla zřízenou funkci útvaru interního auditu ani neprovedla žádnou veřejnosprávní kontrolu.

Zprávu nevyplňujete ani v případě, že Vaše organizace sama veřejnosprávní kontrolu nevykonala, ale byla u Vás kontrola pouze vykonána jiným kontrolním orgánem. Zprávu o kontrole podává v rámci svého hlášení subjekt, který ji vykonal (byl v pozici kontrolora), nikoliv subjekt, který byl kontrolován.

V případě pochybností, zda na Vaší organizaci dopadá povinnost zpracovávat a předkládat Zprávu, se dotázte zřizovatele Vaší organizace.

## 2) Stáhněte si aktuální formulář pro rok 2023 (a další podklady)

Na internetové stránce ZFK Monitor (<http://zfkmonitor.spcss.cz/>) si stáhněte aktuální formulář pro rok 2023:

- Soubor „**Aktuální formulář pro rok 2023**“ – údaje je nutné vyplnit do aktuální verze formuláře, loňskou verzi formuláře nebude možné do aplikace ZFK Monitor nahrát.

Vedle formuláře jsou na stránkách ke stažení rovněž metodické podklady, jejichž účelem je napomoci Vám při vyplňování a podání Zprávy, jedná se o:

- „Metodický pokyn CHJ č. 8 – Náležitosti roční zprávy o výsledcích finančních kontrol“ – zde naleznete podrobný popis struktury zprávy o výsledcích finančních kontrol a nejčastěji kladené otázky.
- „VZOR vyplněného formuláře zprávy o výsledcích finančních kontrol“.
- „Uživatelský návod pro aplikaci ZFK Monitor“ – zde naleznete podrobné instrukce pro práci s aplikací ZFK Monitor.

## 3) Vyplňte „Formulář – Zpráva o výsledcích finančních kontrol.xlsx“

Formulář pro rok 2023 vyplňte dle instrukcí v Metodickém pokynu CHJ č. 8. V případě dotazů k vyplnění formuláře neváhejte kontaktovat Mgr. Janu Kruckou ([zfk@mfcf.cz](mailto:zfk@mfcf.cz), tel: 257 042 290).

## 4) Přihlaste se do webové aplikace ZFK Monitor

Do webové aplikace určené ke sběru zpráv o výsledcích finančních kontrol se registrujete pomocí **datové schránky Vaší organizace** na internetové stránce ZFK Monitor (<https://zfkmonitor.spcss.cz/>). Vzhledem ke změně způsobu přihlašování do aplikace ZFK Monitor není možné přihlásit se přihlašovacími údaji, které jste do aplikace zadávali v minulém roce.

Nastavit přístup do aplikace ZFK Monitor můžete i pro zaměstnance, který nedisponuje přihlašovacími údaji do datové schránky Vaší organizace. Viz uživatelský návod pro aplikaci ZFK Monitor.

V případě technických potíží s přihlášením je Vám k dispozici technická podpora na e-mailové adrese [servicedesk@spcss.cz](mailto:servicedesk@spcss.cz).

**5) Vyplněný formulář nahrajte do webové aplikace nejpozději do půlnoci 28. února 2023**

Po přihlášení dle bodu 4 nahrajte vyplněný „Formulář – Zpráva o výsledcích finančních kontrol.xlsx“ do webové aplikace ZFK Monitor (<https://zfkmonitor.spcss.cz/>). Formulář je možné do aplikace ZFK Monitor nahrát pouze v nezměněném formátu „.xlsx“.

Termín pro podání zprávy o výsledcích finančních kontrol za rok 2023 je **28. února 2024** – po tomto termínu již nebude možné zprávu do systému nahrát.

Vyplněný formulář neodesílejte do datové schránky Ministerstva financí.

Zároveň si dovoluujeme požádat obce, které jsou členy dobrovolného svazku obcí, aby tyto svazky informovaly o povinnosti předložit zprávu o výsledcích finančních kontrol za rok 2022 Ministerstvu financí. **Povinnost předávat Zprávu se vztahuje pouze na dobrovolné svazky obcí, které v roce 2023 vykonávaly veřejnosprávní kontrolu nebo mají zřízen útvar interního auditu.**

Děkuji za spolupráci.

S pozdravem

Ing. Barbora  
Janíčková

Digitálně podepsal  
Ing. Barbora  
Janíčková  
Datum: 2024.01.08  
13:57:38 +01'00'