



Oddělení kontroly

Kopřivnice, 3.3.2015

Informace o výsledcích kontrol za rok 2014 prováděných oddělením kontroly podle § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole

Oddělení kontroly v oblasti samostatné působnosti provádí dle § 9 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) veřejnosprávní kontrolu příspěvkových organizací zřízených městem Kopřivnice a veřejnosprávní kontrolu příjemců veřejné finanční podpory (dále jen „dotace“) z rozpočtu města Kopřivnice.

Předmětem příspěvkových organizací je kontrola hospodaření s veřejnými prostředky ve smyslu § 11 odst. 4 zákona o finanční kontrole, zaměřená na účinnost a přiměřenost vnitřního kontrolního systému, a hospodaření s majetkem včetně inventarizace majetku a závazků. Všechny příspěvkové organizace jsou kontrolovány pravidelně alespoň jednou ročně. Kontrola dotací je ve smyslu § 11 odst. 4 o finanční kontrole zaměřena na plnění podmínek sjednaných ve smlouvách o poskytnutí dotace a je vykonávána výběrově.

Veřejnosprávní kontroly příspěvkových organizací

Počet provedených kontrol: 11

Druhové vymezení kontrolovaných osob: právnické osoby - příspěvkové organizace

Místo kontroly: Kopřivnice včetně místních částí.

Zobecněné výsledky kontrol u příspěvkových organizací:

- v některých případech byly zjištěny nedostatky ve vnitřním kontrolním systému organizace (neaktualizace vnitřních předpisů, nedoložení kalkulace ceny u doplňkové činnosti),
- nedodržení některých ustanovení zřizovací listiny (v oblasti nakládání s majetkem, v oblasti dlouhodobých nájmu),
- nedostatky v oblasti účetnictví (neprůkaznost některých výdajů, chybné účtování, nedostatky ve vyúčtování finančních záloh, evidenci a vyřazování majetku, drobné finanční rozdíly, neúčtetní opravy, nedostatky u cestovních příkazů, krytí fondů, v oblasti pohledávek, v inventarizaci majetku),
- nedodržení některých ustanovení zákona o finanční kontrole a jeho prováděcí vyhlášky (neprovádění předběžné finanční kontroly v rámci schvalovacích postupů, u objednávek, nevhodné nákupy surovin a polotovarů ve stravovacím zařízení),
- nedodržení Zásad vztahů zřizovatele a příspěvkových organizací (v oblasti evidence drobného hmotného majetku),
- nedostatky v oblasti fondu kulturních a sociálních potřeb,
- nedodržování vnitřní směrnice (při poskytování osobních ochranných pracovních prostředků).

V jednom případě bylo zjištěno porušení rozpočtové kázně ve smyslu § 28 odst. 7 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve výši Kč 7 795, usnesením Rady města Kopřivnice č. 3662, bod 2 ze dne 18.11.2014 odvod do rozpočtu zřizovatele uložen nebyl.

Veřejnosprávní kontroly příjemců dotací

Počet provedených kontrol:	10
Druhové vymezení kontrolovaných osob:	právnícké a fyzické osoby, poskytující služby v oblasti sportu, kultury a sociální oblasti.
Místo kontroly:	Kopřivnice včetně místních částí a ve dvou případech subjekty, jejíž sídlo se nachází v Ostravě, ale činnost vykonávají na území města Kopřivnice a v jejích místních částech.

Zobecněné výsledky kontrol u příjemců dotací:

- z celkového počtu 10 provedených kontrol v oblasti užití účelových dotací bylo zjištěno neplnění podmínek sjednaných ve smlouvách o poskytnutí dotace z rozpočtu města v letech 2009 až 2013 u 6 subjektů. Nejčastěji se jednalo o porušení podmínky - použití dotace na nájmy pro mládež do 19, resp. 21 let. Neplnění podmínek u smluv o poskytnutí účelových dotací v oblasti sportu a sociální oblasti mělo za následek porušení rozpočtové kázně ve smyslu § 22 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Porušení smluvních podmínek u kontrolovaných subjektů je následně řešeno v rámci daňového řízení Odborem financí Městského úřadu Kopřivnice.

Ing. Vladislava Musilová
vedoucí oddělení kontroly

