



Oddělení kontroly

Kopřivnice, 27.2.2017

Informace o výsledcích kontrol za rok 2016

podle § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád)

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 kontroly 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,
- nedodržení některých ustanovení zřizovací listiny (v oblasti nakládání s majetkem, v oblasti dlouhodobých pohledávek), neprovedení doplnění zřizovací listiny
- nedostatky v oblasti účetnictví (v účtování, jeho správnosti a průkaznosti, v evidenci a vyřazování majetku, u cestovních příkazů, při provádění inventarizace majetku),
- nedodržení některých ustanovení zákona o finanční kontrole a jeho prováděcí vyhlášky (v některých případech neprovádění předběžné finanční kontroly v rámci schvalovacích postupů, nedostatky v oblasti řízení rizik, nedostatky v přijetí opatření k některým zjištěním),
- nedodržení Zásad vztahů zřizovatele a příspěvkových organizací v oblasti kalkulace doplňkové činnosti,
- nedodržování vnitřních směrnic,
- nedostatky v dodržování zákoníku práce (odpovědnost zaměstnance za vzniklou škodu), oblasti pracovněprávních vztahů,
- neřešení pojistné události pojistnou smlouvou
- nedodržení nařízení vlády č. 222/2010 Sb., katalogu prací neveřejných službách s správě.

Ve dvou případech bylo zjištěno porušení rozpočtové kázně ve smyslu § 28 odst. 7 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, odvod do rozpočtu zřizovatele uložen nebyl.

Veřejnosprávní kontroly příjemců dotací

Počet provedených kontrol:	12
Druhové vymezení kontrolovaných osob:	právnícké a fyzické osoby, poskytující služby v oblasti sportu, kultury a sociální oblasti.
Místo kontroly:	Kopřivnice včetně místních částí a v jednom případě subjekt, jehož sídlo se nachází v Novém Jičíně, ale činnost vykonává na území města Kopřivnice.

Zobecněné výsledky kontrol u příjemců dotací:

- z celkového počtu 12 provedených kontrol v oblasti užití účelových dotací bylo zjištěno neplnění podmínek sjednaných ve smlouvách o poskytnutí dotace z rozpočtu města v roce 2015 pouze u jednoho subjektu došlo k porušení smluvních podmínek Smlouvy o dotaci (neoprávněné použití poskytnuté dotace). Neplnění podmínek u poskytnuté smlouvy mělo za následek porušení rozpočtové kázně ve smyslu § 22 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Porušení smluvní podmínky u kontrolovaného subjektu bylo následně řešeno v rámci daňového řízení Odborem financí Městského úřadu Kopřivnice.

Ing. Vladislava Musilová
vedoucí oddělení kontroly