



Oddělení kontroly

Kopřivnice, 05.02.2018

Informace o výsledcích kontrol za rok 2017

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:	právnícké 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,
- nedostatky v oblasti účetnictví (nedostatky v cestovních příkazech s vazbou na nedodržení zákoníku práce, chybné účtování, nedostatky v evidenci majetku - nedodržení vyhlášky o inventarizaci majetku),
- nedodržení některých ustanovení zákona o finanční kontrole a jeho prováděcí vyhlášky (neprovádění předběžné finanční kontroly v rámci schvalovacích postupů), nedostatky v přijetí opatření k některým zjištěním, nedostatky v oblasti vyhodnocování rizik,
- nedostatky v oblasti hospodaření fondu kulturních a sociálních potřeb,
- nedodržení zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vedoucí k porušení rozpočtové kázně,
- nedodržování vnitřní směrnice,
- dílčí nedostatky v plnění podmínek u přijatých dotací.

U dvou subjektů bylo zjištěno porušení rozpočtové kázně ve smyslu § 28 odst. 7 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Odvod za porušení rozpočtové

kázně u obou příspěvkových organizací uložen nebyl. Na základě žádosti kontrolovaných subjektů, rada města rozhodla o prominutí odvodu.

Veřejnosprávní kontroly příjemců dotací

Počet provedených kontrol: 10

Druhové vymezení kontrolovaných osob: právnické a fyzické osoby, poskytující služby v oblasti sportu, kultury

Místo kontroly: Kopřivnice včetně místních částí

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 roce 2016 u dvou subjektů (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 kontrolovaných subjektů bylo následně řešeno v rámci daňového řízení Odborem financí Městského úřadu Kopřivnice. Jeden kontrolovaný subjekt v roce 2017 provedl odvod do rozpočtu města, druhému subjektu, na základě žádosti, byl zastupitelstvem města odvod prominut.

Ing. Vladislava Musilová
vedoucí oddělení kontroly

