



Oddělení kontroly

Kopřivnice, 25.01.2019

Informace o výsledcích kontrol za rok 2018

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,
- dílčí nedostatky v oblasti účetnictví,
- nedodržení některých ustanovení zákona o finanční kontrole a jeho prováděcí vyhlášky v oblasti schvalovacích postupů, nedostatky v přijetí opatření k některým zjištěním, nedostatky v oblasti vyhodnocování rizik,
- dílčí 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,
- dílčí nedodržování vnitřních směrnic,

U dvou subjektů bylo zjištěno porušení rozpočtové kázně ve smyslu § 28 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: 11

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

Místo kontroly: Kopřivnice včetně místních částí

Zobecněné výsledky kontrol u příjemců dotací:

- u žádného subjektu kontrolovaného v oblasti užití účelových dotací nebyly zjištěny nedostatky. Odvod za porušení rozpočtové kázně ve smyslu § 22 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů tak nebyl uložen.

Ing. Vladislava Musilová
vedoucí oddělení kontroly

