



## Oddělení kontroly

Kopřivnice, 19.01.2022

### **Informace o výsledcích kontrol za rok 2021**

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 zákona 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:

- dílčí nedostatky v oblasti účetnictví a ve výkaznictví,
- dílčí nedostatky v evidenci drobného dlouhodobého hmotného majetku a inventarizaci majetku a závazků,
- nedostatky v personální oblasti,
- nedostatky v oblasti zadávání zakázek malého rozsahu dle stanovených pokynů zřizovatele,
- nedostatky v oblasti evidence v registru smluv,
- nedostatky v oblasti dodržování Zásad vztahů zřizovatele a příspěvkových organizací (účelové prostředky, odpisový plán),
- nedostatky v oblasti fondů (fond kulturních a sociálních potřeb, fond investic).

Na základě zjištěných nedostatků byla kontrolovanými osobami přijata opatření vedoucí k jejich odstranění.

V hodnoceném období bylo zřizovatelem vedeno řízení za porušení rozpočtové kázně ve smyslu § 28 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Jednalo se o porušení rozpočtové kázně z roku 2020 u jedné příspěvkové organizace a zřizovatelem bylo schváleno prominutí odvodu do rozpočtu zřizovatele.

Veřejnosprávní kontroly příjemců dotací

Počet provedených kontrol: 9

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

Místo kontroly: Kopřivnice včetně místních částí

Zobecněné výsledky kontrol u příjemců dotací:

- z celkového počtu 9 provedených kontrol v oblasti užití účelových dotací bylo u 3 subjektů zjištěno neplnění podmínek sjednaných ve smlouvách o poskytnutí dotace z rozpočtu města. V jednom případě příjemce dotace zareagoval na výzvu k vrácení finančních prostředků ze strany poskytovatele a v tomto případě platí, že nedošlo k porušení rozpočtové kázně ve smyslu § 22 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. V dalších dvou případech subjekty nereagovaly na zaslanoou výzvu k vrácení finančních prostředků a následně si podaly žádost o prominutí odvodu do rozpočtu města a prominutí penále. V jednom případě bylo žádosti radou města usnesením vyhověno. Druhý případ je v řešení.

Ing. Vladislava Musilová  
vedoucí oddělení kontroly