



Kopřivnice, 24.01.2023

## **Informace o výsledcích kontrol za rok 2022**

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

Druhé vymezení kontrolovaných osob: právnické osoby - příspěvkové organizace

Místo kontroly: Kopřivnice včetně místních částí.

Zobecněné výsledky kontrol u příspěvkových organizací:

Zjištěny dílčí nedostatky:

- v oblasti účetnictví a ve výkaznictví,
- v evidenci drobného dlouhodobého hmotného majetku a inventarizaci majetku a závazků,
- ve vnitřním kontrolním systému,
- v oblasti finanční kontroly
- v personální oblasti (dodržování zákoníku práce),
- v oblasti zadávání zakázek malého rozsahu dle stanovených pokynů zřizovatele,
- v oblasti evidence v registru smluv,
- v oblasti dodržování Zásad vztahů zřizovatele a příspěvkových organizací (účelové prostředky, mimořádná inventarizace, provozní příspěvek, odpisování majetku),
- v oblasti fondů (fond kulturních a sociálních potřeb, fond investic),
- v dodržení zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, vedoucí k porušení rozpočtové kázně.

Na základě zjištěných nedostatků byla kontrolovaným osobám uložena povinnost přijmout opatření vedoucí k jejich odstranění.

V hodnoceném období nebylo zřizovatelem vedeno řízení za porušení rozpočtové kázně ve smyslu § 28 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

## Veřejnosprávní kontroly příjemců dotací

Počet provedených kontrol: 9

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

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 5 subjektů zjištěno neplnění podmínek sjednaných ve smlouvách o poskytnutí dotace z rozpočtu města. Ve všech případech příjemci dotace zareagovali na výzvu k vrácení finančních prostředků do rozpočtu poskytovatele a v těchto případech platí, že nedošlo k porušení rozpočtové kázně ve smyslu § 22 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Ing. Vladislava Musilová  
vedoucí oddělení kontroly