



Kopřivnice, 31.01.2024

## **Informace o výsledcích kontrol za rok 2023**

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 oddělením kontroly 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:

Zjištěny dílčí nedostatky:

- v oblasti účetnictví a ve výkaznictví,
- ve vnitřním kontrolním systému,
- v oblasti finanční kontroly,
- v čerpání účelových prostředků,
- v dodržování zákoníku práce (personální oblast, pracovní cesty),
- v oblasti zadávání zakázek malého rozsahu dle stanovených pokynů zřizovatele,
- v oblasti evidence v registru smluv,
- při použití osobních ochranných pracovních prostředků,
- v oblasti fondů (fond kulturních a sociálních potřeb, fond investic),
- v dodržování Zásad vztahů zřizovatele a příspěvkových organizací,
- v dodržení zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, vedoucí k porušení rozpočtové kázně (čerpání závazných ukazatelů, použití fondů).

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

V hodnoceném období bylo zřizovatelem vedeno jedno řízení za porušení rozpočtové kázně ve smyslu § 28 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Odvod do rozpočtu zřizovatele byl radou města prominut.

## Veřejnosprávní kontroly příjemců dotací

Počet provedených kontrol: 9

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

Místo kontroly: Kopřivnice včetně místních částí, Nový Jičín

Zobecněné výsledky kontrol u příjemců dotací:

- z celkového počtu 11 provedených kontrol v oblasti užití účelových dotací bylo u jednoho subjektu zjištěno neplnění podmínek sjednaných ve smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu města v roce 2022, příjemce dotace zareagoval na daná zjištění a na základě výzvy vrátil neoprávněně použité prostředky. Vrácením finančních prostředků do rozpočtu města platí, že nedošlo k porušení rozpočtové ve smyslu § 22 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. U druhého subjektu došlo ve smyslu § 22 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů k porušení rozpočtové kázně zadržením peněžních prostředků poskytnutých jako dotace tím, že organizace nevrátila nevyčerpané finanční prostředky ve smlouvě stanoveném termínu. Finanční prostředky byly vráceny až v průběhu kontroly. Povinnost odvodu byla splněna vrácením finančních prostředků do rozpočtu města, penále bylo vyčísleno a vzhledem k jeho výši, kdy nepřesáhlo 1.000 Kč, nebylo uloženo.

Ing. Vladislava Musilová  
vedoucí oddělení kontroly