



Kopřivnice, 31.01.2025

Informace o výsledcích kontrol za rok 2024

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 (nastavení vnitřních norem, řízení rizik),
- v oblasti finanční kontroly,
- v čerpání účelových prostředků,
- v dodržování zákoníku práce (personální oblast),
- v oblasti zadávání zakázek malého rozsahu dle stanovených pokynů zřizovatele,
- v oblasti evidence v registru smluv,
- v oblasti fondů (fond investic),
- v dodržování Zásad vztahů zřizovatele a příspěvkových organizací.

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

V hodnoceném období nebylo zřizovatelem vedeno žádné 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: 11

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

Místo kontroly: Kopřivnice včetně místních částí

Zobecněné výsledky kontrol u příjemců dotací:

- z celkového počtu 11 provedených kontrol v oblasti užití účelových dotací bylo u třech subjektů zjištěno neplnění podmínek sjednaných ve smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu města v roce 2023, příjemci dotace zareagovali na daná zjištění a na základě výzvy vrátili ve všech třech případech neoprávněně použité prostředky. Vracením finančních prostředků do rozpočtu města platí, že nedošlo k porušení rozpočtové ve smyslu § 22 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Ing. Vladislava Musilová v.r.
vedoucí oddělení kontroly