

Obecné informace o kontrolách provedených městem Ostrov v roce 2014

Veřejnosprávní kontrola u příspěvkových organizací

V souladu se schváleným Plánem kontrol na rok 2014 byly útvarem interního auditu v průběhu roku provedeny finanční kontroly u příspěvkových organizací zřízených městem. Pravomoc kontrolního orgánu k výkonu kontroly je vymezena ustanovením § 9 zákona o finanční kontrole, který stanoví kontrolní působnost územních samosprávných celků – tzn. v souladu se zákony č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů, 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) a 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu s vyhláškou č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

Zprávu o výsledcích veřejnosprávních kontrol provedených u příspěvkových organizací v roce 2014 vzala na vědomí rada města dne 2. 3. 2015 usnesením č. 147/15.

Bylo prověřováno následné přezkoumání správnosti majetkových a finančních operací, včetně dodržování opatření směřujících k odstranění či předcházení vzniku závadných finančních operací. Bylo ověřováno, zda kontrolované osoby dodržují právní předpisy a vnitřní předpisy k finančnímu hospodaření, k inventarizaci majetku a závazků, k vnitřnímu kontrolnímu systému. Dále bylo prověřováno, zda kontrolované osoby chrání dostatečným způsobem veřejné prostředky proti rizikům, nesrovnalostem nebo jiným nedostatkům, které by byly způsobeny porušením právních předpisů, nevhodným, neúčelným a neefektivním nakládáním s veřejnými prostředky nebo trestnou činností.

Příspěvkové organizace zřízené městem Ostrov:

Dům kultury Ostrov, Mírové nám. 733, okres Karlovy Vary, IČ 00520136

Základní umělecká škola Ostrov, Masarykova 717, okres Karlovy Vary, IČ 49753606

Základní škola Ostrov, Májová 997, okres Karlovy Vary, IČ 49753371

Mateřská škola Ostrov, Halasova 765, okres Karlovy Vary, IČ 49753461

V uvedených kontrolách bylo zjištěno:

- *nesrovnalosti v účtování pořizovaného majetku*
- *neúplnost náležitostí inventurních soupisů*
- *nedostatky ve vedení spisové služby a archivace*
- *nevidované závazky (přeplatky)*
- *nezaúčtované náklady*
- *nehospodárnost*

Kontrola u žadatelů o veřejnou finanční podporu nebo příjemců veřejné finanční podpory poskytované z rozpočtu města Ostrov.

Kontrolami u příjemců veřejné finanční podpory bylo prověřováno zejména dodržování stanovených podmínek pro použití poskytnutých dotačních titulů.

Všechny výše uvedené kontroly provedl útvar interního auditu.