



## Obecné informace o kontrolách provedených městem Ostrov v roce 2019

### **Veřejnosprávní kontrola u příspěvkových organizací a u příjemců veřejné finanční podpory**

V souladu se schváleným Plánem kontrol na rok 2019 byly v průběhu roku provedeny finanční kontroly u příspěvkových organizací zřízených městem a u příjemce veřejné finanční podpory.

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 finančních kontrol provedených v roce 2019 vzala na vědomí rada města dne 10. 2. 2020 usnesením č. 115/20.

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.

### **Kontrolované organizace v roce 2019:**

Městský dům dětí a mládeže Ostrov, příspěvková organizace  
Dům kultury Ostrov, příspěvková organizace  
Městská knihovna Ostrov, příspěvková organizace  
Základní umělecká škola Ostrov, příspěvková organizace  
Mateřská škola Ostrov, Masarykova 1195, příspěvková organizace  
Mateřská škola Ostrov, Krušnohorská 766, příspěvková organizace

### **V uvedených kontrolách bylo zjištěno:**

- nesrovnalosti v účtování pořizovaného majetku
- nedostatky v ukládání smluv do registru smluv
- nedostatky ve vedení spisové služby a archivaci dokladů
- nedostatky v případě vyslání na pracovní cestu

**Všechny výše uvedené kontroly byly provedeny útvarem interního auditu a kontroly.**

V Ostrově dne 26. 2. 2020

Michal Blafka v. r.  
Interní audit a kontrola