

Obecné informace o kontrolách provedených městem Ostrov v roce 2017

Veřejnosprávní kontrola u příspěvkových organizací:

V souladu se schváleným Plánem kontrol na rok 2017 byly 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 2017 vzala na vědomí rada města dne 5. 2. 2018 usnesením č. 49/18.

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 příspěvkové organizace zřízené městem Ostrov v roce 2017:

Základní umělecká škola Ostrov, příspěvková organizace

Městský dům dětí a mládeže Ostrov, příspěvková organizace

Dům kultury Ostrov, příspěvková organizace

Mateřské školy Ostrov, Krušnohorská 766, příspěvková organizace

Městská knihovna Ostrov, příspěvková organizace

Mateřská škola Ostrov, Masarykova 1195, příspěvková organizace

V uvedených kontrolách bylo zjištěno:

- *nesrovnalosti v účtování pořizovaného majetku*
- *nesrovnalosti v evidenci faktur a pokladních dokladů*
- *nesrovnalost v případě zaúčtování na jiný analytický účet*
- *nedostatky ve vedení spisové služby a archivace dokladů*
- *nedostatky v provádění řídicí kontroly*
- *nedostatky v ukládání smluv do registru smluv*
- *nedostatky v případě vyslání na zahraniční pracovní cestu*
- *nedostatky v případě vystavování objednávek či žádanek*
- *nesoulad vnitřního předpisu o vedení pokladny s platnými legislativními podmínkami*

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

V Ostrově dne 12. 2. 2018

Michal Blafka
interní audit a kontrola