



Obecné informace o kontrolách provedených městem Ostrov v roce 2021

Věřejnosprávní kontrola u příspěvkových organizací a u příjemců veřejné finanční podpory

V souladu se schváleným Plánem kontrol na rok 2021 byly v průběhu roku provedeny finanční kontroly u příspěvkových organizací zřízených městem a u příjemců 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 2021 vzala na vědomí rada města dne 24. 1. 2022 usnesením č. 49/2022.

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.

Kontroly provedené útvarem interního auditu a kontroly

Kontrolované organizace:

- Mateřská škola Ostrov, Palackého 1045, příspěvková organizace
- Základní škola a Mateřská škola Ostrov, Myslbekova 996, příspěvková organizace
- Mateřská škola Ostrov, Krušnohorská 766, příspěvková organizace
- Mateřská škola Ostrov, Masarykova 1195, příspěvková organizace
- Základní škola Ostrov, Májová 997, příspěvková organizace
- 62 příjemců veřejné finanční podpory

V uvedených kontrolách bylo zjištěno:

- nesrovnalosti v účtování pořizovaného majetku
- nesrovnalosti v časovém rozlišení nákladů a výnosů
- nedostatky v případě vyslání na pracovní cestu
- nedostatky v případě uveřejňování v registru smluv
- nesrovnalosti v použití finančních prostředků fondů na jiný účel, než stanoví legislativa
- nesrovnalosti ve splnění účelu poskytnuté dotace

V Ostrově dne 15. 2. 2022

Michal Blafka
interní audit a kontrola