

Obecné informace o kontrolách provedených městem Ostrov v roce 2016

Obecné informace o kontrolách provedených městem Ostrov v roce 2016

Obecné informace o výsledcích kontrol dle § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád). Veřejnosprávní kontrola u příspěvkových organizací.

V souladu se schváleným Plánem kontrol na rok 2016 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 2016 vzala na vědomí rada města dne 27. 2. 2017 usnesením č. 170/17.

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 2016:

Základní škola Ostrov, Masarykova 1289, příspěvková organizace

Mateřská škola Ostrov, Halasova 765, příspěvková organizace

Mateřská škola Ostrov, Masarykova 1195, příspěvková organizace

Základní škola a Mateřská škola Ostrov, Myslbekova 996, příspěvková organizace

Základní škola Ostrov, Májová 997, příspěvková organizace

Mateřská škola Ostrov, Palackého 1045, příspěvková organizace

V uvedených kontrolách bylo zjištěno:

- nesrovnalosti v účtování pořizovaného majetku
- nedostatky ve vedení spisové služby a archivace dokladů
- neprokázání u všech zaměstnanců pracovně lékařské prohlídky
- nesrozumitelné a nepřesné znění směrnice vedoucí k nemožnosti vedení pokladny a její následné kontroly

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

održování stanovených podmínek pro použití poskytnutých dotačních titulů.

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

V Ostrově dne 1. 3. 2017

Michal Blafka
interní audit a kontrola