

Obecné informace o kontrolách provedených městem Ostrov v roce 2022

Veřejnosprávní kontrola u příspěvkových organizací a u příjemců veřejné finanční podpory

V souladu se schváleným Plánem kontrol na rok 2022 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 ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů, který stanoví kontrolní působnost územních samosprávných celků.

Zprávu o výsledcích finančních kontrol provedených v roce 2022 vzala na vědomí Rada města Ostrov dne 21. 2. 2023 usnesením č. 97/2023.

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, nehospodárným, neúčelným a neefektivním nakládáním s veřejnými prostředky nebo trestnou činností.

Kontrolované organizace:

- Základní umělecká škola Ostrov, příspěvková organizace
- Městský dům dětí a mládeže Ostrov, příspěvková organizace
- Dům kultury Ostrov, příspěvková organizace
- Městská knihovna Ostrov, příspěvková organizace
- 53 příjemců veřejné finanční podpory

V uvedených kontrolách bylo zjištěno:

- *nedostatky v účtování pořizovaného majetku*
- *nedostatky v časovém rozlišení nákladů a výnosů, dohadných položkách*
- *nedostatky v účtování zálohových plateb*
- *nedostatky v účtování na správné nákladové účty*
- *nedostatky v účtování faktur v cizí měně*
- *nedostatky v řídicí kontrole*
- *nedostatky v účetních dokladech*
- *nedostatky v uveřejňování v registru smluv*
- *nedostatky v inventarizačních činnostech*
- *nedostatky v plnění závazných ukazatelů*
- *nedostatky ve splnění účelu poskytnuté dotace*

Michal Blafka v. r.
interní audit a kontrola