



Obecné informace o kontrolách provedených městem Ostrov v roce 2018

Věřejnosprávní kontrola u příspěvkových organizací a u příjemců veřejné finanční podpory

V souladu se schváleným Plánem kontrol na rok 2018 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 veřejnosprávních kontrol provedených v roce 2018 vzala na vědomí rada města dne 4. 2. 2019 usnesením č. 56/19.

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 2018:

Mateřská škola Ostrov, Halasova 765, příspěvková organizace

Mateřská škola Ostrov, Palackého 1045, příspěvková organizace

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

Základní škola Ostrov, Májová 997, příspěvková organizace

Základní škola Ostrov, Masarykova 1289, příspěvková organizace

Kontrola poskytnutých dotací za rok 2017 u Oblastní charity Ostrov

V uvedených kontrolách bylo zjištěno:

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

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

V Ostrově dne 5. 2. 2019

Michal Blafka
Interní audit a kontrola