



## Obecné informace o kontrolách provedených městem Ostrov v roce 2020

### **Veřejnosprávní kontrola u příspěvkových organizací a u příjemců veřejné finanční podpory**

V souladu se schváleným Plánem kontrol na rok 2020 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 finančních kontrol provedených v roce 2020 vzala na vědomí rada města dne 2. 2. 2021 usnesením č. 55/21.

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, Halasova 765, příspěvková organizace  
Základní škola Ostrov, Masarykova 1289, příspěvková organizace  
64 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

### **Kontroly provedené externím zaměstnancem**

#### **Kontrolovaná organizace:**

TyfloCentrum Karlovy Vary, o.p.s.

#### **V uvedené kontrole bylo zjištěno:**

- nesplnění účelu poskytnutí dotace u některých předložených dokladů

V Ostrově dne 22. 4. 2021

Michal Blafka v. r.  
Interní audit a kontrola