

Informace dle § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) za rok 2015

Označení kontrolního orgánu: Útvar interního auditu a vnitřní kontroly Městského úřadu Kroměříž

Vymezení druhu kontrol: Následná veřejnosprávní kontrola

Počet kontrolovaných osob: 21 příspěvkových organizací zřízených městem Kroměříž a 8 příjemců veřejné finanční podpory (občanská sdružení)

Příspěvkové organizace

Následné veřejnosprávní kontroly u příspěvkových organizací byly zaměřeny zejména na kontrolu správnosti čerpání a užití poskytnutých prostředků z veřejných rozpočtů, dodržování rozpočtové a finanční kázně, na prověření přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému, správnost tvorby a hospodaření s fondy, na hospodaření, správu, ochranu a inventarizaci majetku, na správnost, úplnost a věrohodnost účetnictví a jeho vedení. Součástí kontrol bylo i prověření aktuálnosti a kvality interních předpisů, jejich srozumitelnost, dodržování v praxi, posouzení, zda vnitřní předpisy organizace upravují řídicí kontrolu, zpracování účetnictví, oběh účetních dokladů, pokladní operace, inventarizaci majetku a závazků, cestovní náhrady, nakládání s prostředky fondů aj. a nejsou v rozporu s právními předpisy.

V 9 organizacích nebyly zjištěny žádné nedostatky. V ostatních organizacích se vyskytovaly tyto nejčastěji zjištěné nedostatky :

- nedodržení metodiky
- nedodržení postupů účtování v souladu s platnou legislativou
- formální i věcné nedostatky při inventarizaci majetku a závazků
- porušení pravidel v hospodaření s fondy organizace
- nedodržení smlouvy o poskytnutí finančního příspěvku
- nesrovnalosti v oblasti vyúčtování cestovních dokladů
- nesoulad se zřizovací listinou
- nedostatky v oblasti vnitřních předpisů
- porušení zákona o účetnictví, prováděcí vyhlášky k zákonu o účetnictví, zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, vyhlášky o inventarizaci
- nedostatky ve vnitřním kontrolním systému

Některé drobné částečné nedostatky byly odstraněny již v průběhu kontrol a u ostatních byla uložena nápravná opatření a stanovena lhůta k jejich odstranění.



V roce 2015 nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky, které by zásadním způsobem ovlivnily činnost nebo výkonnost příspěvkových organizací.

Doporučení ke zkvalitnění řízení provozní a finanční činnosti příspěvkových organizací byla součástí zpráv z kontrol.

Příjemci dotací

Následná veřejnosprávní kontrola byla provedena v souladu s ustanovením § 9 odst. 2 zákona o finanční kontrole u 8 příjemců veřejné finanční podpory, poskytované z rozpočtu města Kroměříže.

Tyto kontroly byly zaměřeny na to, zda poskytnuté finanční prostředky byly čerpány v souladu s metodikou dotačních titulů města Kroměříže, se smlouvou a rozpočtem.

Při kontrolách u příjemců veřejné finanční podpory nebyly zjištěny žádné nedostatky

Zdroj: Útvar interního auditu a vnitřní kontroly