

č.j.: ÚVK/87/15
vyřizuje: Březovská
tel.: 376 347 274
jbrezovska@mukt.cz
datum: 21.12.2015

**Informace o výsledcích kontrol útvaru vnitřní kontroly za rok 2015 dle § 26
zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění**

Útvar vnitřní kontroly Městského úřadu Klatovy provádí v souladu s §9 odstavec 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), v platném znění, veřejnosprávní kontroly u příspěvkových organizací ve své působnosti, a dále podle §9 odstavec 2 téhož zákona veřejnosprávní kontroly u žadatelů o veřejnou finanční podporu nebo u příjemců veřejné finanční podpory, kterou jim Město Klatovy poskytuje.

Při výkonu těchto veřejnosprávních kontrol se vzájemné vztahy mezi kontrolním orgánem, kterým je v tomto případě útvar vnitřní kontroly, a kontrolovanými osobami řídí zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen „kontrolní řád“).

Dle §26 kontrolního řádu má kontrolní orgán povinnost pravidelně, alespoň jednou ročně, zveřejnit způsobem umožňujícím dálkový přístup obecné informace o výsledcích kontrol:

1. Veřejnosprávní kontroly řízených příspěvkových organizací

Ve sledovaném období bylo provedeno 5 veřejnosprávních kontrol na místě u příspěvkových organizací zřízených Městem Klatovy.

Čtyři veřejnosprávní kontroly byly provedeny jako následné, jejichž předmětem bylo plnění návrhů na přijetí opatření z předchozích veřejnosprávních kontrol. Tato opatření se týkala zlepšení fungování vnitřního kontrolního systému těchto organizací při hospodaření s veřejnými prostředky z rozpočtu zřizovatele.

Kontrolami nebyly zjištěny nedostatky.

Jedna veřejnosprávní kontrola byla zaměřena na hospodaření příspěvkové organizace v roce 2014 a na účetní metody a účetní postupy používané touto organizací v roce 2014.

Kontrolou bylo zjištěno opakované porušování některých ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, a zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), v platném znění, a prováděcích vyhlášek k těmto zákonům.

2. Veřejnosprávní kontroly příjemců veřejné finanční podpory (dotací)

Ve sledovaném období bylo provedeno 32 veřejnosprávních kontrol na místě u příjemců dotací poskytnutých z rozpočtu Města Klatovy.

U organizací působících v oblasti kultury a sportu byly prověřovány dotace na pravidelné aktivity dětí a mládeže do 18 let, dotace na zájmové aktivity organizací působících na území města Klatovy a dotace na účel uvedený v žádosti o dotaci.

Předmětem kontrol bylo zejména dodržování účelu, na který byly finanční prostředky dotací poskytnuty. Dále bylo kontrolami prověřováno, zda příjemci dotací splnili podmínky, za kterých byly dotace poskytnuty. Kontrolám byly podrobeny účetní doklady prokazující vyúčtování dotací a zachycení těchto dokladů v účetních a jiných evidencích jejich příjemců.

Kontrolami nebyly zjištěny nedostatky.

Ing. Jana Březovská
Útvar vnitřní kontroly
Městský úřad Klatovy