

č.j.: ÚVK/2/19  
vyřizuje: Ing. Ivana Žáková  
tel.: 376 347 274  
izakova@mukt.cz  
datum: 14.1.2019

**Informace o výsledcích kontrol útvaru vnitřní kontroly za rok 2018 dle § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění**

Útvar vnitřní kontroly Městského úřadu Klatovy mimo zajišťování interního auditu 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 byly provedeny 3 veřejnosprávní kontroly na místě u příspěvkových organizací zřízených Městem Klatovy.

U jedné příspěvkové organizace byla provedena následná kontrola zaměřená na plnění opatření k nápravě z předchozí kontroly inventarizace majetku a závazků. Navržená opatření byla splněna.

Cílem dalších dvou kontrol bylo vyhodnocení dodržení právních předpisů, vztahujících se k vybraným úsekům hospodaření (např. zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů) a k inventarizaci majetku a závazků – tj. zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví a vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků (vše v platném znění).

Kontrolami byly zjištěny pouze nedostatky formálního charakteru. Drobné administrativní nedostatky byly odstraněny v průběhu kontrol, zároveň byla organizacím poskytnuta metodická pomoc.

## 2. Veřejnosprávní kontroly u žadatelů a příjemců veřejné finanční podpory (dotací)

Ve sledovaném období bylo provedeno 12 veřejnosprávních kontrol na místě u příjemců dotací poskytnutých z rozpočtu Města Klatovy. U těchto příjemců bylo podrobena kontrole celkem 26 poskytnutých dotací.

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 podrobena účetní doklady prokazující vyúčtování dotací a zachycení těchto dokladů v účetních a jiných evidencích jejich příjemců.

Kontrolami nebyly zjištěny případy porušení zákona a vnitřních směrnic města Klatovy. Finanční prostředky dotací byly využity na dohodnutý účel stanovený veřejnosprávními smlouvami o poskytnutí dotací a byly řádně vyúčtovány. Formální nedostatky byly odstraněny v průběhu kontroly.

Ing. Ivana Žáková  
Útvar vnitřní kontroly  
Městský úřad Klatovy