

č.j.: ÚVK/16/15
vyřizuje: Březovská
tel.: 376 347 274
jbrezovska@mukt.cz
datum: 5.2.2015

**Informace o výsledcích kontrol útvaru vnitřní kontroly za rok 2014 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 (dotace, granty), nebo u příjemců veřejné finanční podpory (dotace, granty), 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.

Předmětem kontrol bylo zejména fungování vnitřního kontrolního systému těchto organizací při hospodaření s veřejnými prostředky z rozpočtu zřizovatele. Zavedení, udržování a prověřování vnitřního kontrolního systému v orgánu veřejné správy (v tomto případě v příspěvkové organizaci) se řídí ustanoveními §§ 25 – 27 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), v platném znění, a dále ustanoveními §§ 10 – 26 prováděcí vyhlášky č. 416/2004 Sb., v platném znění.

Zřizovatel příspěvkových organizací musí současně zajistit prověřování přiměřenosti a účinnosti zavedeného vnitřního kontrolního systému. Kontrolou nebyly zjištěny závažné nedostatky. Zároveň byly v rámci kontrol vydány návrhy na přijetí opatření týkající se vnitřního kontrolního systému ve smyslu zlepšení jeho fungování.

2. Veřejnosprávní kontroly příjemců veřejné finanční podpory (dotací, grantů)

Ve sledovaném období bylo provedeno 42 veřejnosprávních kontrol na místě u příjemců dotací a grantů poskytnutých z rozpočtu Města Klatovy.

U organizací působících v oblasti kultury a sportu byly prověřovány dotace na pravidelnou činnost dětí a mládeže do 18 let, grantové i mimořádné dotace.

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 grantů a zachycení těchto dokladů v účetních a jiných evidencích jejich příjemců.

V jednom případě bylo kontrolou zjištěno porušení rozpočtové kázně podle § 22 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a z toho vyplývající povinnost vrátit neoprávněně použité finanční prostředky dotací ve výši 61.152,-- Kč do rozpočtu poskytovatele. V tomto případě bylo naplněno ustanovení § 22 odstavec 2 písmeno c) výše uvedeného zákona, kdy příjemce peněžních prostředků dotací neprokázal, jak byly tyto použity.

Ing. Jana Březovská
Útvar vnitřní kontroly
Městský úřad Klatovy