

č.j.: ÚVK/1/18
vyřizuje: Ing. Žáková
tel.: 376 347 274
izakova@mukt.cz
datum: 5.1.2018

**Informace o výsledcích kontrol útvaru vnitřní kontroly za rok 2017 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 byly provedeny 3 veřejnosprávní kontroly na místě u příspěvkových organizací zřízených Městem Klatovy.

Cílem těchto kontrol bylo vyhodnocení dodržení právních předpisů, vztahujících se 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 některé nedostatky formálního charakteru. Drobné administrativní nedostatky byly odstraněny v průběhu kontrol, zároveň byla organizacím poskytnuta metodická pomoc.

U jedné příspěvkové organizace byly shledány formální nedostatky ve větším rozsahu, organizaci byla doporučena opatření k nápravě a v roce 2018 bude u ní provedena následná kontrola.

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

Ve sledovaném období bylo provedeno 15 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 případy porušení zákona a vnitřních směrnic města Klatovy. Finanční prostředky dotací byly využity na dohodnutý účel stanovený veřejnoprávními smlouvami o poskytnutí dotací a byly řádně vyúčtovány. Formální nedostatky byly odstraněny v průběhu kontroly.

Ing. Ivana Žáková
Útvar vnitřní kontroly
Městský úřad Klatovy