

č.j.: ÚVK/1/20

vyřizuje: Ing. Ivana Žáková

tel.: 376 347 274

izakova@mukt.cz

datum: 14.1.2020

Informace o výsledcích kontrol útvaru vnitřní kontroly za rok 2019 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

V roce 2019 byly provedeny 3 veřejnosprávní kontroly na místě u příspěvkových organizací zřízených Městem Klatovy.

Předmětem kontrol bylo zpracování účetní závěrky, vybrané úseky účetnictví a inventarizace majetku a závazků.

Cílem těchto kontrol bylo vyhodnocení dodržení právních předpisů, vztahujících se k vybraným úsekům hospodaření (např. zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů), k účetnictví a 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)

2.a.

Ve sledovaném období byly provedeny 2 veřejnosprávní kontroly u žadatelů o veřejnou podporu, které předcházely rozhodnutí o schválení dotace. Kontroly byly provedeny u organizací, které žádaly o dotaci na „podporu pravidelných aktivit dětí a mládeže do 18 let u kulturních a sportovních organizací“. Byly prověřeny podklady předložené kontrolovanými organizacemi a skutečnosti, které jsou rozhodné pro přidělení dotace.

Při těchto předběžných veřejnosprávních kontrolách byly zjištěny méně závažné nedostatky, které se podařilo odstranit v průběhu kontoly.

2.b.

Dále bylo provedeno 11 veřejnosprávních kontrol na místě u příjemců dotací poskytnutých z rozpočtu Města Klatovy. U těchto příjemců bylo podrobena kontrole celkem 17 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 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