

## Obecné informace o kontrolách provedených městem Ostrov v roce 2015

### Obecné informace o výsledcích kontrol dle § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád). Veřejnosprávní kontrola u příspěvkových organizací

V souladu se schváleným Plánem kontrol na rok 2015 byly v průběhu roku provedeny finanční kontroly u příspěvkových organizací zřízených městem.

Pravomoc kontrolního orgánu k výkonu kontroly je vymezena ustanovením § 9 zákona o finanční kontrole, který stanoví kontrolní působnost územních samosprávných celků – tzn. v souladu se zákony č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů, 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) a 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu s vyhláškou č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

Zprávu o výsledcích veřejnosprávních kontrol provedených u příspěvkových organizací v roce 2015 vzala na vědomí rada města dne 29. 2. 2016 usnesením č. 196/16.

Bylo prověřováno následné přezkoumání správnosti majetkových a finančních operací, včetně dodržování opatření směřujících k odstranění či předcházení vzniku závadných finančních operací. Bylo ověřováno, zda kontrolované osoby dodržují právní předpisy a vnitřní předpisy k finančnímu hospodaření, k inventarizaci majetku a závazků, k vnitřnímu kontrolnímu systému. Dále bylo prověřováno, zda kontrolované osoby chrání dostatečným způsobem veřejné prostředky proti rizikům, nesrovnalostem nebo jiným nedostatkům, které by byly způsobeny porušením právních předpisů, nehospodárným, neúčelným a neefektivním nakládáním s veřejnými prostředky nebo trestnou činností.

#### **Kontrolované příspěvkové organizace zřízené městem Ostrov v roce 2015:**

Městský dům dětí a mládeže, Školní 231, okres Karlovy Vary, IČ 00520136

Městská knihovna Ostrov, příspěvková organizace, se sídlem Zámecký park 224, IČ 70926620

Mateřská škola Ostrov, Krušnohorská 766, okres Karlovy Vary, IČ 49753509

Mateřská škola Ostrov, Masarykova 1195, , okres Karlovy Vary, IČ 49753347

Dům kultury Ostrov, Mírové nám. 733, okres Karlovy Vary, IČ 00520136

Základní škola Ostrov, Májová 997, okres Karlovy Vary, IČ 49753371

#### **V uvedených kontrolách bylo zjištěno:**

- *nesrovnalosti v účtování pořizovaného majetku u třech organizací*
- *neoznačování majetku předaného k hospodaření*
- *nesprávné náležitosti inventurních soupisů*
- *nestanovení zásad čerpání a rozpočtu fondu kulturních a sociálních potřeb*
- *nedoložení dokladů výdajů v pokladně*
- *nehospodárnost*
- *nedostatky ve vedení spisové služby a archivace dokladů*
- *nepřevádění úroků z bankovního účtu*
- *nedoložení schvalování výdajů v organizaci*

#### **Kontrola u žadatelů o veřejnou finanční podporu nebo příjemců veřejné finanční podpory poskytované z rozpočtu města Ostrov.**

Kontrolami u příjemců veřejné finanční podpory bylo prověřováno zejména dodržování stanovených podmínek pro použití poskytnutých dotačních titulů.

**Všechny výše uvedené kontroly provedeny samostatným oddělením interního auditu.**