

Informace

o výsledcích kontrol prováděných podle § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, za rok 2022

Město Příbor zveřejňuje v souladu s ustanovením § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, obecné informace o výsledcích kontrol za rok 2022.

V průběhu roku 2022 byly v oblasti samostatné působnosti provedeny veřejnosprávní kontroly v souladu s § 9 a § 11 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále též „zákon o finanční kontrole“), v souladu s prováděcí vyhláškou č. 416/2004 Sb., v platném znění, a zákonem č. 255/2012 Sb. Kontroly byly vykonány u příspěvkových organizací zřízených městem Příbor a dále u žadatelů a příjemců dotace poskytnuté z rozpočtu města Příbora.

Předmětem kontrol bylo zejména zákonnost, efektivnost a účelnost hospodaření s veřejnými finančními prostředky. U žadatelů o dotaci z rozpočtu města Příbora bylo prověřováno splnění podmínek stanovených pro poskytnutí dotace z rozpočtu města Příbora. U příjemců dotací poskytnutých z rozpočtu města Příbora byla kontrola zaměřena na dodržování účelu použití dotace a splnění povinností příjemce dotace v souladu s uzavřenou veřejnosprávní smlouvou.

Veřejnosprávní kontroly byly uskutečněny v souladu se schváleným plánem kontrol. Veřejnosprávní kontroly byly zajišťovány zaměstnancem úseku právního a kontrolního městského úřadu, pověřeným starostou města, a to výlučně na základě pověření starosty města.

V průběhu roku 2022 bylo provedeno celkem 187 kontrol, z toho:

- u příspěvkových organizací zřízených městem Příbor celkem 18 kontrol,
- u žadatelů o dotaci z rozpočtu města Příbora celkem 83 kontrol,
- u příjemců dotace poskytnuté z rozpočtu města Příbora celkem 86 kontrol.

Nejčastější zjištěné nedostatky:

- neaktuální vnitřní předpisy,
- nedodržování Českých účetních standardů,
- nedodržování vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci,
- nedodržování zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví,
- nedodržování vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví,
- nedostatky v nastavení a fungování vnitřního kontrolního systému.

Dle charakteru a závažnosti zjištěných nedostatků při kontrole byly tyto odstraněny buď v průběhu kontroly, popř. byla kontrolovaným osobám uložena nápravná opatření. Kontrolovaná osoba je v souladu s § 18 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů, povinna přijmout opatření k odstranění nedostatků uvedených v protokolu o výsledku veřejnosprávní kontroly bez zbytečného odkladu, nejpozději ve lhůtě stanovené kontrolním orgánem. Zjištění a doporučení z provedených kontrol byla vždy projednána s vedoucími zaměstnanci kontrolovaných osob.

V hodnoceném období nebylo zřizovatelem vedeno řízení za porušení rozpočtové kázně ve smyslu § 22 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Při žádné z veřejnosprávních kontrol nebyla identifikována závažná zjištění ve smyslu § 22 odst. 5 zákona o finanční kontrole. Toto ustanovení stanoví povinnost informovat Ministerstvo financí o závažných zjištěních z vykonaných finančních kontrol, a to nejpozději do 1 měsíce od ukončení finanční kontroly. Za závažná zjištění jsou považována zjištění nasvědčující tomu, že byl spáchán trestní čin, a dále zjištění neoprávněného použití, zadržetí, ztráty nebo poškození veřejných prostředků v hodnotě přesahující 300 000 Kč.

Zpracovala: Bc. Eva Srněnská, úsek právní a kontrolní