

## Informace o výsledcích kontrol za rok 2024

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

V souladu s ustanovením § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, zveřejňuje město Příbor obecné informace o výsledcích kontrol za rok 2024.

Veřejnosprávní kontroly byly vykonány v souladu se schváleným plánem kontrol a byly zajišťovány zaměstnancem úseku právního a kontrolního městského úřadu, pověřeným starostou města.

Úsek právní a kontrolní městského úřadu Příbor provedl 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, v souladu s vyhláškou č. 416/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, kterou se provádí zákon o finanční kontrole a zákonem č. 255/2012 Sb., kontroly u příspěvkových organizací zřízených městem Příbor a dále u žadatelů a příjemců dotace poskytnuté z rozpočtu města Příbora.

V průběhu roku 2024 provedl úsek právní a kontrolní celkem 182 kontrol.

- a) U příspěvkových organizací bylo provedeno celkem 19 kontrol. Předmětem kontroly bylo zejména prověření hospodaření s prostředky poskytnutými z rozpočtu zřizovatele ve smyslu § 11 odst. 4 zákona o finanční kontrole, se zaměřením na účinnost a přiměřenost vnitřního kontrolního systému a hospodaření s majetkem včetně inventarizace majetku a závazků. Nejčastější zjištěné nedostatky se týkaly oblasti aktualizace vnitřních předpisů, oblasti účinnosti a přiměřenosti vnitřního kontrolního systému, oblasti rozpočtu a jeho úprav, oblasti inventarizace majetku a závazků a oblasti účetnictví. 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.
- b) U žadatelů o dotaci z rozpočtu města Příbora bylo provedeno celkem 65 kontrol. Předběžné veřejnosprávní kontroly byly zaměřeny na prověření podmínek stanovených pro poskytnutí dotace a prověření podkladů pro připravované finanční operace před jejich uskutečněním.
- c) U příjemců dotace poskytnuté z rozpočtu města Příbora bylo provedeno celkem 98 kontrol. Následné veřejnosprávní kontroly byly zaměřeny na dodržování smluvních podmínek včetně účelu použití finančních prostředků. Kontrolou bylo zjištěno, že dotace byly použity v souladu se smlouvami, pravidly a programy.

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, zadržení, ztráty nebo poškození veřejných prostředků v hodnotě přesahující 300 000 Kč.

Zpracovala: Ing. Barbora Jalůvková, úsek právní a kontrolní