



MĚSTO ŽAMBERK

Odbor finanční

Masarykovo náměstí 166, 564 01 Žamberk, IČ: 00279846

Tel. 465 670 211, e-mail: podatelna@zamberk.eu

Zpráva o výsledcích kontrol za rok 2014 provedených finančním odborem Městského úřadu Žamberk

V souladu s povinností dle § 26 „Zveřejňování informací o kontrolách“, zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, zveřejňuje město Žamberk následující obecné informace z veřejnosprávních kontrol vykonaných finančním odborem Městského úřadu Žamberk v roce 2014.

Označení kontrolního orgánu:	Finanční odbor Městského úřadu Žamberk
Vymezení druhu kontrol:	Následná veřejnosprávní kontrola
Počet kontrolovaných osob:	6 následných kontrol čerpání příspěvků poskytnutých zřízeným příspěvkovým organizacím 19 následných kontrol čerpání příspěvků poskytnutých zájmovým, sportovním a ostatním organizacím – žadatelům o příspěvek na zajištění své činnosti 5 následných kontrol u zřízených příspěvkových organizací bylo provedeno auditorem Ing. Karlem Novákem, osvědčení auditora 1381, se sídlem: Dvorská 982, Lanškroun

1. POČTY KONTROL

Z pohledu kontrolní činnosti postupoval finanční odbor podle Plánu veřejnosprávních kontrol na rok 2014, který schválil dne 20.05.2014 starosta města.

2. ZAMĚŘENÍ KONTROL

Provádění veřejnosprávních kontrol se řídí zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a vyhláškou číslo 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, obojí v platném znění.

A. Příspěvkové organizace

Město Žamberk je zřizovatelem těchto 11 příspěvkových organizací:

Centrum sociální péče města Žamberk, Albertova 357, Žamberk
Školní jídelna Žamberk, náměstí Gen. Knopa 433, Žamberk
Základní škola Žamberk, 28. října 581, Žamberk
Základní škola Žamberk, Nádražní 743, Žamberk
Mateřská škola SLUNÍČKO, Žamberk, náměstí Gen. Knopa 433, Žamberk
Mateřská škola ČTYŘLÍSTEK, Žamberk, Tylova 1244, Žamberk
Městský kulturní podnik – FIDIKO Žamberk, Nádražní 39, Žamberk
Městská knihovna Žamberk, Nádražní 743, Žamberk
Městské muzeum Žamberk, ČSA 472, Žamberk
Základní umělecká škola Petra Ebena, Žamberk, Masarykovo náměstí 145, Žamberk
Středisko volného času, ANIMO, Žamberk, 28. října 713, Žamberk

Město Žamberk jako zřizovatel těchto příspěvkových organizací provádí veřejnosprávní kontroly hospodaření, které současně nahrazují jejich interní audit.

Za rok 2014 bylo provedeno celkem 11 veřejnosprávních kontrol na místě u příspěvkových organizací zřízených městem Žamberk. Z toho 5 kontrol bylo provedeno interním auditorem a 6 finančním odborem Městského úřadu Žamberk.

Veřejnosprávní kontroly byly zaměřené na hospodaření s příspěvkem zřizovatele podle § 9 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, na dodržování Zřizovací listiny, právních předpisů, nařízení zřizovatele. V rámci kontroly byla zároveň prověřena přiměřenost a účinnost zavedeného vnitřního kontrolního systému a kontrola vnitřních směrnic. Byla prováděna kontrola skutečně nakoupeného materiálu, majetku a služeb s plánem, který byl zřizovatelem schválen při schvalování rozpočtu příspěvkové organizace. Dále byla kontrolována správnost účtování operací (zejména časového rozlišení nákladů a výnosů, zálohových plateb), které mají dopad na hospodářský výsledek organizace. Dalším bodem kontroly bylo účtování o majetku, jeho zařazení v evidenci DHM, DDHM, OTE a označení jednotlivých předmětů inventurními čísly.

B. Příjemci dotací

V souladu s Plánem veřejnosprávních kontrol na rok 2014 byla v roce 2014 vykonána následná veřejnosprávní kontrola vyúčtování veřejné finanční podpory poskytnuté v roce 2013 v rámci:

- Mládežnických projektů ekologických ;
- Soutěže škol ve sběru druhotných surovin;
- Mládežnických projektů – sportovních, zájmových;
- Ostatních příspěvků poskytnutých z rozpočtu příjmů a výdajů města Žamberka,

schválených Zastupitelstvem či Radou města Žamberka v roce 2013.

Veřejnosprávní kontroly byly zaměřené především na kontrolu proúčtování příspěvku na straně příjmů i výdajů v účetní evidenci a na předložení originálních dokladů k vyúčtovaným příspěvkům z rozpočtu města.

C. Výsledky kontrol

Veřejnosprávní kontroly probíhaly podle zákona. Ze všech kontrol byl vypracován protokol. Kontrolou nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky nebo porušení rozpočtové kázně, poskytnuté prostředky byly použity v souladu se stanovenými účely, s plánovaným rozpočtem a rovněž další podmínky stanovené smlouvami byly dodrženy.

Metodická doporučení byla řešena na místě. Doporučení z provedených kontrol na příspěvkových organizacích směřovala na upřesnění a zkvalitnění daných postupů a na tvorbu a úpravu vnitřních předpisů a pravidel. Dílčí nedostatky z kontrol jsou průběžně odstraňovány.

V Žamberku, dne 21.12.2015

Zpracoval: Ing. Eva Janotová, vedoucí finančního odboru

Vyvěšeno: 21.12.2015

Sejmuto: