



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 2015 provedených finančním odborem Městského úřadu Žamberk v roce 2015

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 2015.

Označení kontrolního orgánu:	Finanční odbor Městského úřadu Žamberk
Vymezení druhu kontrol:	Následná veřejnosprávní kontrola
Počet kontrolovaných osob:	7 následných kontrol čerpání příspěvků poskytnutých zřízeným příspěvkovým organizacím 22 následných kontrol čerpání příspěvků poskytnutých zájmovým, sportovním a ostatním organizacím – žadatelům o příspěvek na zajištění své činnosti

1. POČTY KONTROL

Z pohledu kontrolní činnosti postupoval finanční odbor podle Plánu veřejnosprávních kontrol na rok 2015, který schválila rada města svým usnesením číslo 16/2015-RADA/810 dne 04.06.2015.

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.
 V roce 2015 bylo provedeno celkem 7 veřejnosprávních kontrol na místě u příspěvkových organizací zřízených městem 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 správnost sestavení účetní závěrky a vedení účetnictví, na dodržování Zřizovací listiny, právních předpisů a nařízení zřizovatele. V rámci kontroly byla zároveň prověřena přiměřenost a účinnost zavedeného vnitřního kontrolního systému a kontrola vnitřních směrnic. Byla prováděna kontrola, zda skutečně nakoupený materiál, majetek a služby jsou v souladu s plánem, který byl zřizovatelem schválen při schvalování rozpočtu příspěvkové organizace. Dále byla kontrolována správnost provedení inventarizace veškerých aktiv a pasiv účetní jednotky ke dni 31.12. a 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 inventárními čísly.

B. Příjemci dotací

V souladu s Plánem veřejnosprávních kontrol na rok 2015 byla v roce 2015 vykonána následná veřejnosprávní kontrola vyúčtování veřejné finanční podpory poskytnuté v roce 2014 v rámci:

- Mládežnických projektů ekologických ;
- Soutěže škol ve sběru druhotných surovin;
- Mládežnických projektů – sportovních, zájmových;
- Příspěvků v sociální oblasti;
- Příspěvků poskytnutých v rámci projektu „Prevence kriminality“, schválených Zastupitelstvem či Radou města Žamberk v roce 2014.

Veřejnosprávní kontroly byly zaměřené především na kontrolu proúčtování příspěvku na straně příjemců i výdajů v účetní evidenci, na předložení originálních dokladů k vyúčtovaným příspěvkům z rozpočtu města a použití příspěvků v souladu se smlouvou o poskytnutí příspěvku.

C. Výsledky kontrol

Veřejnosprávní kontroly probíhaly podle zákona. Ze všech kontrol byly vypracovány protokoly. Kontrolami nebyly zjištěny 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 kontrol provedených u příspěvkových organizací směřovala:

- na správnost sestavování účetních závěrek, zejména na správnost a úplnost provádění inventarizací veškerých aktiv a pasiv účetní jednotky ke dni 31.12.;
- na dodržování účetních postupů a vedení účetní evidence v souladu s platnými právními předpisy v této oblasti;
- na upřesnění a zkvalitnění stanovených postupů a na tvorbu a úpravu vnitřních předpisů a pravidel. Dílčí nedostatky z kontrol jsou průběžně odstraňovány.

V Žamberku, dne 30.09.2016

Zpracoval: Ing. Eva Janotová, vedoucí finančního odboru

Vyvěšeno: 30.09.2016

Sejmuto: