

Č. j.: MMZL 008655/2018
Zlín 18.01.2018

Obecné informace o výsledcích kontrol podle § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), za rok 2017

V souladu s ustanovením § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), dále jen „kontrolní řád“, zveřejňuje statutární město Zlín způsobem umožňujícím dálkový přístup obecné informace o výsledcích kontrol provedených v roce 2017.

Veřejnosprávní kontroly na místě byly v roce 2017 prováděny podle schváleného ročního plánu, při jehož zpracování se vycházelo z výsledků vykonaných veřejnosprávních kontrol v předchozích obdobích a dle požadavků řídicích útvarů nebo útvarů poskytujících veřejnou finanční podporu.

Kontroly u příspěvkových organizací zřízených statutárním městem Zlínem byly zaměřeny na dodržování právních a interních předpisů, Českých účetních standardů, účinnosti vnitřního kontrolního systému, hospodaření s majetkem a finančními prostředky. U příspěvkových organizací zřízených statutárním městem Zlínem byla dle § 29 odst. 5 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 jen „zákon o finanční kontrole“, funkce útvaru interního auditu nahrazena výkonem veřejnosprávních kontrol.

V roce 2017 byly provedeny následující veřejnosprávní kontroly:

- 22 veřejnosprávních kontrol na místě u příspěvkových organizací, vykonaných oddělením veřejnosprávní kontroly na základě ustanovení § 9 odst. 1 a 3 zákona o finanční kontrole (z toho bylo provedeno 20 tematicky zaměřených veřejnosprávních kontrol a 2 komplexní veřejnosprávní kontroly),
- 2 veřejnosprávní kontroly na místě u zřízených příspěvkových organizací, vykonaných Odborem školství jako metodickým a řídicím odborem příspěvkových organizací v oblasti školství v souladu s § 9 odst. 1 zákona o finanční kontrole,
- 8 veřejnosprávních kontrol na místě u příjemců veřejné finanční podpory, vykonaných oddělením veřejnosprávní kontroly na základě ustanovení § 9 odst. 2 zákona o finanční kontrole (přičemž jedna veřejnosprávní kontrola bude dokončena v roce 2018).

V provedených veřejnosprávních kontrolách na místě bylo shledáno u dvou příspěvkových organizací porušení rozpočtové kázně podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Byl uložen odvod neoprávněně použitých finančních prostředků do rozpočtu města.

Na základě výsledků veřejnosprávních kontrol přijaly kontrolované osoby opatření k odstranění nebo prevenci nedostatků zjištěných kontrolou.

Závažná zjištění z vykonaných následných veřejnosprávních kontrol podle § 22 odst. 6 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, o kterých informuje kontrolní orgán Ministerstvo financí ČR, nebyla shledána.

Porušení rozpočtové kázně podle § 22 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, nebylo shledáno.

Kontrola provedená oddělením veřejnosprávní kontroly Magistrátu města Zlína

Předmět kontroly	Počet kontrolovaných osob	Zjištění
<ul style="list-style-type: none"> • Plnění přijatých opatření k odstranění nebo prevenci nedostatků zjištěných kontrolou • Přiměřenost a účinnost systému finanční kontroly podle § 9 odst. 3 zákona o finanční kontrole 	12	<ul style="list-style-type: none"> • Bez závažných zjištění • Nedostatky řešeny formou doporučení
<ul style="list-style-type: none"> • Inventarizace majetku a závazků v souladu se zákonem o účetnictví • Přiměřenost a účinnost systému finanční kontroly podle § 9 odst. 3 zákona o finanční kontrole 	8	<ul style="list-style-type: none"> • Bez závažných zjištění • Nedostatky řešeny formou doporučení
<ul style="list-style-type: none"> • Hospodaření s veřejnými prostředky se zaměřením na provádění inventarizace a předběžné kontroly při řízení veřejných příjmů a výdajů • Stav a pohyb veřejných prostředků • Soulad prováděných operací s právními předpisy a vnitřními předpisy • Přiměřenost a účinnost systému finanční kontroly podle § 9 odst. 3 zákona o finanční kontrole 	2	<p>První příspěvková organizace:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Porušení rozpočtové kázně • Odvod neoprávněně použitých finančních prostředků do rozpočtu města • Nedostatky řešeny formou doporučení <p>Druhá příspěvková organizace:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Bez závažných zjištění • Nedostatky řešeny formou doporučení
<ul style="list-style-type: none"> • Veřejná finanční podpora (oblast sociální, kultury, sportu a prevence) 	8	<ul style="list-style-type: none"> • Bez závažných zjištění • Nedostatky řešeny formou doporučení • Jedna kontrola bude dokončena v roce 2018

Kontrola provedená Odborem školství Magistrátu města Zlína

Předmět kontroly	Počet kontrolovaných osob	Zjištění
<ul style="list-style-type: none">• Dodržení závazného ukazatele platu a OON• Správnost a aktuálnost vnitřních platových předpisů• Rezervní fond, fond odměn, fond investic, FKSP• Dary	1	<ul style="list-style-type: none">• Porušení rozpočtové kázně• Odvod neoprávněně použitých finančních prostředků do rozpočtu města• Nedostatky řešeny formou doporučení
<ul style="list-style-type: none">• Dodržení závazného ukazatele platu a OON• Vedení pokladny	1	<ul style="list-style-type: none">• Bez závažných zjištění• Nedostatky řešeny formou doporučení

Zpracovala:

Ing. Naděžda Kristlová
referent oddělení veřejnosprávní kontroly Magistrátu města Zlína

Schválili:

MUDr. Miroslav Adámek
primátor města Zlína

Ing. Helena Eidová
tajemnice MMZ