

Informace Magistrátu města Pardubic o výsledcích veřejnosprávních kontrol provedených v roce 2016

Tato informace je zpracována na základě § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole.

Na základě zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, provádělo v roce 2016 veřejnosprávní kontroly na místě oddělení kontroly kanceláře tajemníka a pracovníci odborů magistrátu, které poskytují finanční prostředky příjemcům veřejné podpory.

Veřejnosprávní kontroly na místě byly prováděny u příspěvkových organizací zřízených městem a u příjemců dotací. Celkem bylo uskutečněno 50 kontrol v příspěvkových organizacích města a 24 kontrol u příjemců dotací města. Zkontrolovány byly veřejné výdaje v celkové výši 232 milionů korun.

Veřejnosprávní kontroly v příspěvkových organizacích byly zaměřeny na hospodaření těchto organizací. Kontroly zahrnovaly hlavně tyto oblasti:

- dodržování zákona o finanční kontrole
- dodržování zákona o účetnictví a dalších obecně závazných právních předpisů
- doplňkovou činnost a agendu stravování
- nakládání s majetkem a provádění inventarizací majetku
- dodržování požadavků zřizovatele a rozpočtových pravidel územních rozpočtů
- zhodnocení úrovně vnitřního kontrolního systému kontrolovaných organizací.

Veřejnosprávní kontroly u příjemců dotací byly zaměřeny na tyto oblasti:

- dodržování pravidel a zásad stanovených pro čerpání dotací
- dodržování uzavřených smluv o poskytnutí dotací
- správnost vyúčtování těchto dotací dle předložených originálů prvotních dokladů.

Nejčastěji byly zjištěny následující druhy nedostatků:

- nesprávné nebo neúplné provedení inventarizace majetku
- nesprávné vedení evidence majetku
- nesprávné proplácení cestovních náhrad
- neúplné náležitosti účetních dokladů a nesprávný způsob účtování
- nesoulad nebo neaktuálnost vnitřních směrnic
- nedodržování stanoveného způsobu provádění finanční kontroly při schvalování finančních operací
- nedodržení rozpočtových pravidel.