

Povinně zveřejňované informace dle § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) za rok 2014

Označení kontrolního orgánu: Oddělení kontroly Odboru vnitřní správy Magistrátu města Přerova

Vymezení druhu kontrol: následná veřejnosprávní kontrola

Počet kontrolovaných osob: 20 příspěvkových organizací zřízených statutárním městem Přerov a 31 příjemců dotací (spolky, fyzické osoby, příspěvkové organizace)

Příspěvkové organizace

V příspěvkových organizacích byla prověřena přiměřenost a účinnost vnitřního kontrolního systému. Dále byla provedena kontrola pokladní hotovosti a cenin, evidence majetku, namátková kontrola majetku, kontrola inventarizace majetku a závazků provedené k 31. 12. 2013, porovnání účetních zůstatků jednotlivých účtů dlouhodobého majetku, účtů oprávek a účtů fondu dlouhodobého majetku s údaji v odpisovém programu a kontrola zadávání veřejných zakázek. Součástí kontrol bylo i posouzení, zda vnitřní předpisy organizace upravující řídicí kontrolu, oběh účetních dokladů, zpracování účetnictví, pokladní operace, inventarizaci majetku a závazků, cestovní náhrady a nakládání s prostředky FKSP nejsou v rozporu s právními předpisy.

V 8 příspěvkových organizacích byla navíc provedena kontrola dodržování obecně závazných právních předpisů při hospodaření s veřejnými prostředky. V 5 organizacích byla provedena kontrola zařazení zaměstnanců do platových stupňů. Ve 13 příspěvkových organizacích byla dále kontrola zaměřena na opatření přijatá k odstranění nedostatků zjištěných při předchozích kontrolách.

Ve 2 organizacích nebyly zjištěny žádné nedostatky. V ostatních organizacích se vyskytovaly nedostatky spočívající např. v nedostatečně provedené inventarizaci majetku a závazků, kdy zjištěné inventarizační rozdíly nebyly vyúčtovány do účetního období, za které se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků. V několika případech bylo zjištěno porušení zásady účtování časového rozlišení nákladů a chybně vyplacené cestovní náhrady zaměstnancům. V některých organizacích nebyl dodržen vnitřní předpis schválený Radou města Přerova upravující zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.

Příjemci dotací

Předmětem kontroly bylo 47 dotací poskytnutých z rozpočtu statutárního města Přerova v roce 2013 u 31 příjemců. Kontrolami bylo zjištěno, že dotace byly čerpány v souladu s vymezeným účelem, rovněž další podmínky stanovené smlouvami byly dodrženy s výjimkou 3 případů, kdy nebyl dodržen termín pro předložení vyúčtování dotace poskytovateli.