

## **Povinně zveřejňované informace dle § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) za 1. pololetí roku 2017**

**Označení kontrolního orgánu:** Útvar interního auditu a kontroly Magistrátu města Přerova

**Vymezení druhu kontrol:** následná veřejnosprávní kontrola

**Počet kontrolovaných osob:** 13 příspěvkových organizací zřízených statutárním městem Přerov a 2 příjemci dotací

### **Příspěvkové organizace**

V příspěvkových organizacích byla prověřena přiměřenost a účinnost vnitřního kontrolního systému. Dále byla provedena kontrola pokladní hotovosti, evidence majetku, namátková kontrola majetku, kontrola inventarizace majetku a závazků provedené k 31.12.2016, porovnání účetních zůstatků jednotlivých účtů dlouhodobého majetku, účtů oprávek dlouhodobého majetku, jmění účetní jednotky a transferů na pořízení dlouhodobého majetku s údaji v odpisové evidenci, kontrola zadávání veřejných zakázek, příjmů a výnosů organizace a prováděných přefakturací energií. 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 fondu kulturních a sociálních potřeb nejsou v rozporu s právními předpisy.

Ve 3 příspěvkových organizacích byla navíc provedena kontrola dodržování obecně závazných právních předpisů při hospodaření s veřejnými prostředky a ve 4 organizacích kontrola platového zařazení zaměstnanců. V 6 příspěvkových organizacích byla dále kontrola zaměřena na opatření přijatá k odstranění nedostatků zjištěných při předchozích kontrolách.

V 5 organizacích nebyly zjištěny žádné nedostatky. V ostatních organizacích se zjištěné nedostatky v oblasti účetnictví týkaly inventarizace majetku a závazků, v oblasti platového zařazení zaměstnanců byl jeden zaměstnanec chybně zařazen do platového stupně. Další nedostatky se týkaly zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, v některých případech nebyla správně stanovena předpokládaná hodnota veřejné zakázky, příp. nebyla při hodnocení nabídek vyloučena v souladu se zadávací dokumentací neúplná nabídka.

### **Příjemce dotací**

Předmětem kontroly bylo použití pěti dotací poskytnutých z rozpočtu statutárního města Přerova. Dvě dotace byly použity v souladu s podmínkami smlouvy. U dvou dotací nebyl zcela dodržen účel dle smlouvy, a u jedné dotace nebyla splněna povinnost vyplývající ze smlouvy, a to na originále dokladu prokazujícího náklady, na něž byla použita dotace, uvést údaj o tom, že tyto náklady byly hrazeny z prostředků dotace.