

Povinně zveřejňované informace dle § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, za 2. pololetí roku 2018

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

Vymezení druhu kontrol: následná veřejnosprávní kontrola

Počet kontrolovaných osob: 12 příspěvkových organizací zřízených statutárním městem Přerov a 19 příjemců veřejné finanční podpory

Příspěvkové organizace

V příspěvkových organizacích byla prověřena přiměřenost a účinnost vnitřního kontrolního systému. Dále byla provedena kontrola pokladní hotovosti, evidence majetku a cenin, namátková kontrola majetku, kontrola inventarizace majetku a závazků provedené k 31.12.2017, porovnání účetních zůstatků jednotlivých účtů dlouhodobého majetku, oprávek dlouhodobého majetku, jmění účetní jednotky a transferů na pořízení dlouhodobého majetku s údaji v odpisové evidenci, kontrola zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, uveřejňování vybraných smluv v registru smluv, kontrola 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 kontrola zařazení zaměstnanců do platových stupňů. V 7 příspěvkových organizacích byla dále kontrola zaměřena na opatření přijatá k odstranění nedostatků zjištěných při předchozích kontrolách.

Ve 2 organizacích nebyly zjištěny nedostatky. V některých organizacích se vyskytly případy porušení zákona o registru smluv neuveřejněním smlouvy nebo neuveřejněním strojově čitelného formátu smlouvy, příp. neuveřejněním všech povinných metadat smlouvy. Ve dvou případech byl zaznamenán chybný postup při anonymizaci uveřejněných smluv. V oblasti veřejných zakázek malého rozsahu se nedostatky týkaly porušení vnitřního předpisu pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, zejména tím, že nebyla správně stanovena předpokládaná hodnota veřejné zakázky nebo nebyl dodržen postup stanovený pro zadání veřejné zakázky. V platové oblasti byly zjištěny dva nedostatky a v oblasti inventarizace majetku a závazků provedené k 31.12.2017 také dva nedostatky.

Příjemci veřejné finanční podpory

Předmětem kontrol bylo použití dotace poskytnuté pro rok 2017 v souvislosti s provozováním sportovních zařízení ve vlastnictví města, dále použití dotace – podpory de minimis pro rok 2017 v souvislosti s provozem restauračního zařízení Městského domu a použití 28 dotací poskytnutých z rozpočtu statutárního města Přerova. Dotace byly použity v souladu s podmínkami smlouvy.