

Povinně zveřejňované informace dle § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, za 1. pololetí roku 2019

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

Vymezení druhu kontrol: následná veřejnosprávní kontrola

Počet kontrolovaných osob: 14 příspěvkových organizací zřízených statutárním městem Přerov a 1 příjemce veřejné finanční podpory

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 31.12.2018, 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, 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.

V 6 příspěvkových organizacích byla navíc provedena kontrola dodržování obecně závazných právních předpisů při hospodaření s veřejnými prostředky a v 6 organizacích kontrola zařazení zaměstnanců do platových stupňů. V 11 příspěvkových organizacích byla dále kontrola zaměřena na opatření přijatá k odstranění nedostatků zjištěných při předchozích kontrolách.

Ve 3 organizacích nebyly zjištěny žádné nedostatky. V ostatních organizacích se zjištěné nedostatky týkaly chybně vyplacených cestovních náhrad zaměstnancům a v oblasti účetnictví chybného účtování nákladů na cestovní náhrady. V některých organizacích se vyskytly případy porušení zákona o registru smluv neuveřejněním smlouvy v registru smluv nebo neuveřejněním strojově čitelného formátu smlouvy. Ve čtyřech případech byl zaznamenán chybný postup při anonymizaci osobních údajů v uveřejněných smlouvách. V několika případech bylo zjištěno nesprávné zařazení zaměstnance do platového stupně příslušné platové třídy. V oblasti zadávání veřejných zakázek malého rozsahu se nedostatky týkaly postupu při hodnocení nabídek, kdy neúplné nabídky byly předmětem hodnocení. V několika případech nebylo provedeno výběrové řízení před uzavřením smlouvy.

Příjemce veřejné finanční podpory

Předmětem kontroly bylo použití dotace poskytnuté z rozpočtu statutárního města Přerova v roce 2018. Dotace byla použita v souladu s podmínkami smlouvy.