

Povinně zveřejňované informace dle § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, za 1. pololetí roku 2020

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

Vymezení druhu kontrol: následná veřejnosprávní kontrola

Počet kontrolovaných osob: 10 příspěvkových organizací zřízených statutárním městem Přerov

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 31.12.2019, 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.

Ve 4 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 4 organizacích nebyly zjištěny žádné nedostatky. V 6 organizacích se vyskytly nedostatky v různých oblastech, např. v oblasti účetnictví byl porušen Český účetní standard při účtování pořízené investice a v několika případech nebyl drobný dlouhodobý majetek zaúčtován do podrozvahové evidence a nebyl zaveden do majetkové evidence. V některých organizacích byly zjištěny případy porušení zákona o registru smluv neuveřejněním smlouvy v registru smluv nebo neuveřejněním ceny v metadatech smlouvy. Ve 2 případech nebyly vyplaceny cestovní náhrady zaměstnancům a 5 zaměstnanců bylo nesprávně zařazeno do platového stupně příslušné platové třídy. V oblasti zadávání veřejných zakázek malého rozsahu se nedostatky týkaly postupu při hodnocení nabídek, příp. neprovedení výběrového řízení před uzavřením smlouvy.