

Povinně zveřejňované informace dle § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, za 2. pololetí roku 2020

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 21 příjemců veřejné finanční podpory

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 8 příspěvkových organizacích byla dále kontrola zaměřena na opatření přijatá k odstranění nedostatků zjištěných při předchozích kontrolách.

V 7 organizacích nebyly zjištěny žádné nedostatky. V 5 organizacích se vyskytly nedostatky v různých oblastech. Např. v oblasti účetnictví byla porušena zásada účtování časového rozlišení nákladů. V několika případech bylo zjištěno porušení zákona o registru smluv neuveřejněním smluv v registru smluv. Ve 2 případech nebyly v rámci cestovních náhrad vyplaceny jízdní výdaje zaměstnancům a 3 zaměstnanci byli nesprávně zařazeni 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. Další zjištění se týkala porušení vnitřního předpisu upravujícího postupy při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, když v několika případech nebylo provedeno výběrové řízení před uzavřením smlouvy, příp. místo uzavření smlouvy na předmět veřejné zakázky byly realizovány pouze objednávky.

Příjemci veřejné finanční podpory

Předmětem kontrol bylo použití 56 dotací poskytnutých z rozpočtu statutárního města Přerova v roce 2019. Dotace byly použity v souladu s podmínkami smluv o poskytnutí dotace.