

Povinně zveřejňované informace dle § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, za 1. pololetí roku 2021

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

V příspěvkových organizacích byla prověřena přiměřenost a účinnost vnitřního kontrolního systému. Dále byla provedena kontrola pokladní hotovosti, evidence majetku, kontrola inventarizace majetku a závazků provedené k 31.12.2020, 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 2 příspěvkových organizacích byla navíc provedena kontrola dodržování obecně závazných právních předpisů při hospodaření s veřejnými prostředky a kontrola zařazení zaměstnanců do platových stupňů. V 6 příspěvkových organizacích byla dále kontrola zaměřena na opatření přijatá k odstranění nedostatků zjištěných při předchozích kontrolách.

V 6 organizacích nebyly zjištěny žádné nedostatky. V 7 organizacích se vyskytly nedostatky v různých oblastech, např. byl porušen zákon o účetnictví, kdy nebyly do výnosů správně zaúčtovány příjmy ze školného. V některých organizacích byly zjištěny případy porušení zákona o registru smluv neuveřejněním smlouvy v registru smluv. V 1 organizaci bylo doporučeno přijmout opatření ke zlepšení fungování řídicí kontroly. V oblasti zadávání veřejných zakázek se nedostatky týkaly nedodržení postupu stanoveného vnitřním předpisem upravujícím zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.