

# INFORMACE

## **o výsledcích kontrol prováděných podle § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, za rok 2016**

Informace je vydána v souladu s ustanovením § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), který ukládá kontrolnímu orgánu povinnost pravidelně, alespoň jednou ročně zveřejnit způsobem umožňujícím dálkový přístup obecné informace o výsledcích kontrol.

Odbor financí a rozpočtu a odbor školství, kultury a sociálních věcí provedl v průběhu roku 2016 v souladu s § 9 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, veřejnosprávní kontroly u příspěvkových organizací zřízených městem Studénka, a dále u příjemců veřejné finanční podpory poskytnuté z rozpočtu města Studénka.

Veřejnosprávní kontroly byly vykonány na základě radou města schváleného plánu kontrolní činnosti na rok 2016.

Město Studénka je k 31.12.2016 zřizovatelem následujících příspěvkových organizací:

- Mateřská škola Studénka,
- Základní škola Butovická,
- Základní škola T. G. Masaryka,
- Základní škola Sjednocení,
- SAK Studénka.

V roce 2016 byly u těchto příspěvkových organizací provedeny průběžné, předběžné a následné veřejnosprávní kontroly. U ZŠ Slunečnice byla provedena pouze následná veřejnosprávní kontrola za rok 2015. ZŠ Slunečnice byla k 01.01.2016 sloučena se ZŠ Sjednocení, veškeré hospodaření bylo sloučeno pod jednu příspěvkovou organizaci. Předmětem průběžné veřejnosprávní kontroly bylo hospodaření s veřejnou podporou poskytnutou organizacím z rozpočtu města na rok 2016. Předmětem předběžné veřejnosprávní kontroly je plánované hospodaření a použití veřejné finanční podpory v roce 2017 z rozpočtu města ve smyslu § 11 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů. Následné veřejnosprávní kontroly za rok 2015 byly zaměřeny na hospodaření s majetkem, správnost a úplnost provedení inventarizace majetku a závazků a vedení evidence majetku, úplnost, průkaznost a správnost provádění účetních operací, věrnost a poctivost zobrazení skutečnosti v účetnictví, vnitřní předpisy a ověření funkčnosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému, hospodárnost, efektivnost a účelnost vynaložení veřejných prostředků. Ze všech uvedených kontrol byly zpracovány protokoly. Závažné nedostatky ani porušení rozpočtové kázně nebyly při výše uvedených kontrolách zjištěny.

V roce 2016 byly v souladu s vnitroorganizační směrnici Kontrolní systém, zásadami o poskytování finančních prostředků z rozpočtu města a uzavřenými smlouvami a o poskytnutí veřejné finanční podpory provedeny veřejnosprávní kontroly u žadatelů a příjemců veřejné finanční podpory z řad zájmových a charitativních organizací, a to v rozsahu:

- následná veřejnosprávní kontrola u 5 příjemců VFP poskytnuté v roce 2015,
- předběžná veřejnosprávní kontrola u 93 žadatelů o VFP provedená v roce 2016,
- průběžná veřejnosprávní kontrola u 5 žadatelů o VFP provedená v roce 2016.

Předmětem veřejnosprávních kontrol u žadatelů a příjemců veřejné finanční podpory v roce 2016 bylo zjištění, zda veřejná finanční podpora bude a následně zda byla použita na účel, pro který byla poskytnuta, a jestli byly dodrženy podmínky stanovené ve smlouvě.

Ve třech případech veřejné finanční podpory – grant nebyla příjemcem vůbec použita na smlouvou stanovený účel a v souladu se stanovenými podmínkami byly tyto nepoužité finanční částky ve stanovených termínech vráceny do rozpočtu města.

Při výkonu veřejnosprávní kontroly u žadatelů a příjemců z řad zájmových a charitativních organizací nebyly zjištěny závažné nedostatky, které by zakládaly důvod k oznámení o spáchání trestného činu.

Zpracovala: Ing. Gabriela Teglová  
vedoucí odboru financí a rozpočtu