

INFORMACE

o výsledcích kontrol prováděných podle § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, za rok 2018

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 2018 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 2018.

Město Studénka je zřizovatelem následujících příspěvkových organizací:

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

V roce 2018 byly u těchto příspěvkových organizací provedeny průběžné, předběžné a následné veřejnosprávní kontroly. Předmětem průběžné veřejnosprávní kontroly bylo hospodaření s veřejnou podporou poskytnutou organizacím z rozpočtu města na rok 2018. Předmětem předběžné veřejnosprávní kontroly je plánované hospodaření a použití veřejné finanční podpory v roce 2019 z rozpočtu města ve smyslu § 11 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů. Následné veřejnosprávní kontroly za rok 2017 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 2018 byly v souladu s vnitroorganizační směrnicí 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 41 příjemců VFP poskytnuté v roce 2017 a 2018,
- předběžná veřejnosprávní kontrola u 89 žadatelů o VFP provedená v roce 2018.

Předmětem veřejnosprávních kontrol u žadatelů a příjemců veřejné finanční podpory v roce 2018 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.

Následnou VSK u příjemců VFP – grantu bylo v jednom případě zjištěno, že finanční prostředky byly použity v rozporu s uzavřenou veřejnosprávní smlouvou. Příjemci bylo uloženo vrátit nesprávně použité finanční prostředky zpět do rozpočtu města Studénky. Příjemce finanční prostředky na účet města Studénky vrátil. Dále bylo následnou VSK u příjemců VFP v jednom případě zjištěno, že VFP byla obsahově použita v rozporu s uzavřenou smlouvou. Příjemci VFP byl vystaven platební výměr na odvod za porušení

rozpočtové kázně, ten podal žádost o prominutí odvodu za porušení rozpočtové kázně a jeho příslušenství. Tuto žádost projednalo Zastupitelstvo města Studénky, které rozhodlo odvod včetně příslušenství prominout.

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