

č.j.: ÚVK/1/23

vyřizuje: Ing. Ivana Žáková

tel.: 376 347 274

izakova@mukt.cz

datum: 6. 2. 2023

Informace o výsledcích kontrol útvaru vnitřní kontroly za rok 2022 dle § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění

Útvar vnitřní kontroly Městského úřadu Klatovy zajišťoval na městském úřadu interní audit, v roce 2022 se konkrétně jednalo o 3 vnitřní kontroly, týkající se hospodaření s finančními prostředky u některých peněžních fondů města (interní audity byly provedeny v souladu s ustanovením § 28 zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění). Při kontrolách byly zjištěny méně závažné nedostatky, formální nedostatky byly odstraněny v průběhu kontroly. Vyplynula také nutnost aktualizovat vnitřní směrnice.

Kromě interního auditu provádí útvar vnitřní kontroly v souladu s §9 odstavec 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), v platném znění, veřejnosprávní kontroly u příspěvkových organizací ve své působnosti, a dále podle §9 odstavec 2 téhož zákona veřejnosprávní kontroly u žadatelů o veřejnou finanční podporu nebo u příjemců veřejné finanční podpory, kterou jim Město Klatovy poskytuje.

Při výkonu těchto veřejnosprávních kontrol se vzájemné vztahy mezi kontrolním orgánem, kterým je v tomto případě útvar vnitřní kontroly, a kontrolovanými osobami řídí zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen „kontrolní řád“).

Dle §26 kontrolního řádu má kontrolní orgán povinnost pravidelně, alespoň jednou ročně, zveřejnit způsobem umožňujícím dálkový přístup obecné informace o výsledcích kontrol:

1. Veřejnosprávní kontroly řízených příspěvkových organizací

V roce 2022 byly u příspěvkových organizací zřízených Městem Klatovy provedeny kontroly účetních výkazů (rozvaha, výsledovka) v rámci pololetního rozboru hospodaření. Některé detaily, případně nejasnosti byly vysvětleny řediteli těchto organizací.

2. Veřejnosprávní kontroly u příjemců veřejné finanční podpory (dotací)

Ve sledovaném období byla provedena kontrola 7 mimořádných dotací u 4 subjektů, a to zejména s ohledem na stanovený účel dotace. Bylo zkontrolováno, zda skutečné čerpání dotace odpovídalo účelu specifikovanému ve Veřejnosprávních smlouvách o poskytnutí dotace. Nebylo zjištěno porušení smluv.

Na základě požadavku vedení byla provedena kontrola zveřejnění účetní závěrky v obchodním rejstříku u subjektů, které obdržely v roce 2021 dotaci od Města Klatovy.

Dále bylo provedeno u 3 subjektů 6 veřejnosprávních kontrol dotací poskytnutých z Programu „Podpora pravidelných aktivit dětí a mládeže do 18 let u kulturních a sportovních organizací“. U jednoho subjektu proběhla kontrola dotace, poskytnuté z Programu „Podpora zájmových aktivit organizací na území města Klatovy“.

Předmětem kontrol bylo zejména dodržování účelu, na který byly finanční prostředky dotací poskytnuty. Dále bylo kontrolami prověřováno, zda příjemci dotací splnili podmínky, za kterých byly dotace poskytnuty. Kontrolám byly podrobeny účetní doklady prokazující vyúčtování dotací a zachycení těchto dokladů v účetních a jiných evidencích jejich příjemců. Průběžně je rovněž sledována oprávněnost seznamu aktivních členů uvedených v žádosti o dotaci.

Kontrolami nebyly zjištěny případy porušení zákona a vnitřních směrnic města Klatovy. Formální nedostatky byly odstraněny v průběhu kontrol. Finanční prostředky dotací byly využity na dohodnutý účel stanovený veřejnoprávními smlouvami o poskytnutí dotací a byly řádně vyúčtovány.

Ing. Ivana Žáková
Útvar vnitřní kontroly
Městský úřad Klatovy