

INFORMACE

o výsledcích kontrol prováděných podle § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, za rok 2019

V souladu s ustanovením § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, zveřejňuje kontrolní orgán pravidelně, alespoň jednou ročně způsobem umožňujícím dálkový přístup obecné informace o výsledcích kontrol.

Kontrolní odbor Města Nový Jičín provedl v průběhu roku 2019 v souladu s § 9 a § 11 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů a vyhláškou č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů, veřejnosprávní kontroly zřizovaných příspěvkových organizací a dále u příjemců veřejné finanční podpory poskytnuté z rozpočtu Města Nový Jičín.

Předmětem kontrol byla zákonnost, efektivnost a účelnost hospodaření s veřejnými finančními prostředky a vedení účetnictví. Následné veřejnosprávní kontroly u příspěvkových organizací byly uskutečněny v souladu se schváleným ročním plánem kontrol.

Shrnutí zjištěných nedostatků:

- 1) porušení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví,
- 2) porušení vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb, o účetnictví,
- 3) porušení Českých účetních standardů,
- 4) porušení zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv,
- 5) porušení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, nedostatky v nastavení a fungování vnitřního kontrolního systému,
- 6) neaktuální vnitřní předpisy,
- 7) inventarizace nebyla provedena v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci,
- 8) neúplný účtový rozvrh,
- 9) nesprávně provedené časové rozlišení,
- 10) nesprávná cenová kalkulace.

Na základě kontrolních zjištění byla kontrolovaným osobám uložena nápravná opatření k odstranění zjištěných nedostatků.

U příjemců dotací poskytovaných z rozpočtu Města Nový Jičín bylo kontrolováno dodržování účelu použití a povinností příjemce dotace v souladu s uzavřenou veřejnoprávní smlouvou.

Zpracovala: Bc. Anna Hubová
vedoucí kontrolního odboru