



Pardubice

Magistrát města Pardubic
Kancelář tajemníka - Oddělení kontroly
Štrossova 44, 530 21 Pardubice



S00BX02C9243

Č. jednací: MmP 25360/2024

Počet stránek: 1

V Pardubicích dne 20. února 2024

Obecné informace o výsledcích veřejnosprávních kontrol provedených v roce 2023 – příspěvkové organizace a příjemci dotací

Na základě zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, provádělo v roce 2023 veřejnosprávní kontroly na místě oddělení kontroly kanceláře tajemníka, ekonomické oddělení odboru školství, kultury a sportu (v několika případech se kontrolní skupina skládá z pracovníků obou oddělení) a oddělení ekonomické a rozvojových koncepcí odboru sociálních věcí.

1) Provedené veřejnosprávní kontroly u zřizovaných příspěvkových organizací – hospodaření PO:

- Celkem 40 kontrol.

Mezi oblasti kontroly hospodaření příspěvkových organizací patří zejména dodržování zákona o finanční kontrole (vč. zhodnocení úrovně vnitřního kontrolního systému), zákona o účetnictví, vyhlášky o inventarizaci majetku a závazků, zákona o registru smluv a dalších obecně závazných právních předpisů, oblast zadávání veřejných zakázek malého rozsahu v souladu se základními zásadami zákona o zadávání veřejných zakázek a v souladu s vnitřními směrnici jednotlivých organizací, kontrola doplňkové činnosti, stanovení a vyplácení cestovních náhrad, dodržování požadavků zřizovatele a rozpočtových pravidel územních rozpočtů (důraz na správné postupy při tvorbě a čerpání povinně tvořených fondů příspěvkových organizací), kontrola personální a mzdové oblasti, kontrola školních jídelen.

Nejvyšší chybovost je stále zaznamenávána v oblasti provádění finanční kontroly, v účetních nepřesnostech, ve zpracování vyúčtování cestovních náhrad, ve vedení evidence majetku a provedení inventarizačních prací, v nepřesnostech při uveřejňování dokumentů v registru smluv. Zjištěná porušení rozpočtové kázně vycházela z chybného použití fondů příspěvkové organizace.

Porušení rozpočtové kázně ve smyslu § 28 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, bylo popsáno u 4 příspěvkových organizací.

2) Provedené veřejnosprávní kontroly u příjemců veřejné finanční podpory – vyúčtování dotací:

- Zkontrolováno celkem 26 příjemců veřejné finanční podpory.

U příjemců dotací bylo prověřováno dodržování stanovených pravidel a zásad při čerpání dotací, dodržování uzavřených smluv o poskytnutí dotací a správnost vyúčtování dotací poskytnutých městem přímo z rozpočtu nebo z jednotlivých programů podpory.

U příjemců dotací byl zjištěn 1 případ porušení rozpočtové kázně (porušení podmínky stanové ve smlouvě – pozdě odevzdané vyúčtování) ve smyslu § 22 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Tato informace se podává na základě § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů.

Zpracovala: Ing. Markéta Řeháková, vedoucí oddělení kontroly