



**Pardubice**

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

Č. jednací: MmP 8095/2022  
Počet stránek: 1

V Pardubicích dne 19. ledna 2022

## **Obecné informace o výsledcích veřejnosprávních kontrol provedených v roce 2021**

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 2021 veřejnosprávní kontroly na místě oddělení kontroly kanceláře tajemníka a ekonomické oddělení odboru školství, kultury a sportu (v několika případech se kontrolní skupina skládá z pracovníků obou oddělení).

Vzhledem k nestandardnímu průběhu let 2020 a 2021 (vládou nařízené omezení činností vedoucí k omezení osobních kontaktů na minimum – z důvodu snížení rizika šíření nemoci covid-19) probíhaly kontroly na místě pouze u zřizovaných příspěvkových organizací a pouze v obdobích příznivějšího stavu epidemie. Kontroly u příjemců veřejné finanční podpory probíhaly ve většině případů pouze administrativní formou. Kontroly na místě prováděl pouze odbor sociálních věcí, oddělení ekonomické.

Provedené veřejnosprávní kontroly **u zřizovaných příspěvkových organizací** – hospodaření PO:

- celkem 41 kontrol, z toho:
  - 21 řádných „běžných“ kontrol
  - a 20 navazujících kontrol odstranění nedostatků po předchozí kontrole.

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).

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 ve dvou případech.

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

- Zkontrolováno celkem 12 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 ve smyslu § 22 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů – ve výši 30 458,21 Kč.

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