

Město LETOVICE,
IC: 00280518
Masarykovo nám. 19, 679 61 Letovice
Č.j. MLE/01075/18/FO

Souhrnná zpráva z kontrolní činnosti za rok 2017

Veřejnosprávní kontroly

Podle § 9 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole vykonávají územní samosprávné celky veřejnosprávní kontrolu u příspěvkových organizací ve své působnosti a u žadatelů nebo příjemců veřejné finanční podpory, kterou jim územní samosprávné celky poskytují. Zvýšená pozornost byla při kontrolách věnována aplikaci legislativních změn v účetnictví a vnitřnímu kontrolnímu systému příspěvkových organizací. V roce 2017 kontrolu u příspěvkových organizací města Letovice provedly Ing. Lucie Bousková jako vedoucí kontrolní skupiny a Věra Dokoupilová jako člen kontrolní skupiny.

Městské kulturní středisko Letovice:

Ve dnech 27. a 29.3. 2017 byla provedena kontrola na základě pověření č. 1/2017 ze dne 1.2.2016. Předmětem kontroly bylo čerpání příspěvku na provoz, kontrola hospodaření se svěřeným majetkem, správnost a věrohodnost účetnictví, prověření vnitřního kontrolního systému. Při kontrole roku 2016 bylo zjištěno, že nebyly dopočítány opravné položky k pohledávkám. Doporučením kontroly bylo tvorbu opravných položek bylo provést v I. Čtvrtletí 2017 – toto bude předmětem kontroly v roce 2018. Kontrolou nebyly zjištěny závažné nedostatky.

Základní škola Letovice:

Kontrola provedena 22.6.2017 na základě pověření č. 2/2017 ze dne 19.6.2017.

Předmětem kontroly bylo: čerpání příspěvku na provoz, kontrola hospodaření se svěřeným majetkem, správnost a věrohodnost účetnictví, prověření vnitřního kontrolního systému. Kontrolou nebyly zjištěny závažné nedostatky.

Mateřská škola Letovice, Čapkova 802/10

Kontrola provedena ve dnech 26.7.2017-15.9.2017 na základě pověření č. 3/2017 ze dne 19.7.2017.

Mateřská škola Letovice, Třebětínská 28/19

Kontrola provedena ve dnech 26.7.2017-15.9.2017 na základě pověření č. 4/2017 ze dne 19.7.2017.

Mateřská škola Letovice, Komenského 671/11

Kontrola provedena ve dnech 26.7.2017-15.9.2017 na základě pověření č. 5/2016 ze dne 19.7.2017.

Předmětem kontroly bylo: čerpání příspěvku na provoz, prověření vnitřního kontrolního systému, správnost a věrohodnost účetnictví, kontrola hospodaření se svěřeným majetkem. Účetnictví všech tří mateřských škol vede jedna účetní, proto i nedostatky a připomínky byly u všech organizací podobné.

Nedostatky zjištěné při kontrole:

- Kontrola upozornila na povinnost organizace při zajištění čitelnosti účetních dokladů – některé paragony nejsou čitelné již při proplácení. Podle § 8 zákona 563/91 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. (Účetní jednotky jsou povinny vést účetnictví správné, úplné, průkazné, srozumitelné, přehledné a způsobem zaručujícím trvalost účetních záznamů). Účetní doklady a jejich náležitosti budou předmětem kontroly i v následujícím období.
- Kontrola doporučila na fakturách nebo na smlouvách důsledně kontrolovat název příspěvkové organizace dle zřizovací listiny.
Drobné nedostatky byly odstraněny v průběhu kontroly.

Technické služby Letovice:

V roce 2017 v příspěvkové organizaci byly provedeny dvě kontroly. První byla provedena dle pověření č. 6 ze dne 3. 10. 2017 ve dnech 11. 10. 2017 – 11. 12. 2017.

Kontrolou byly zjištěny nedostatky v dohodách o pracovní činnosti.

V průběhu kontroly dne 31. 10. 2017 RM odvolala ředitele PO. Vzhledem k pracovní neschopnosti ředitele i účetní PO – účetnictví zpracovávala účetní firma.

Následně byla provedena kontrola dne 20. 12. 2017 na základě pověření č. 16 ze dne 15. 12. 2017. Tato kontrola upozornila na nedostatky - neúplnost z hlediska zákona č. 563/1991 Sb., O účetnictví ve znění pozdějších předpisů, dále neúplnost pokladny z hlediska zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve znění pozdějších předpisů a na neplatné vnitřní předpisy.

Centrum sociálních služeb města Letovice:

28.11.2017 byla provedena kontrola roku 2016, na základě pověření č. 7/2017 ze dne 13.11.2017. Předmětem kontroly bylo: čerpání příspěvku na provoz, prověření vnitřního kontrolního systému, správnost a věrohodnost účetnictví, kontrola hospodaření se svěřeným majetkem. Kontrolou nebyly zjištěny závažné nedostatky.

Kontroly u příjemců dotací za období 2016

1. AFK Letovice

V roce 2016 byla poskytnuta spolku dotace v celkové výši 422.493,- Kč. Jednalo se o dotaci na činnost spolku, na mládež a na úhradu provozních nákladů a dále na úhradu nákladů v rámci hudebního festivalu RockŠpíl 2016. Dotace byla vyčerpána v souladu se smlouvou. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

2. Diakonie ČCE – středisko v Brně

V roce 2016 byla poskytnuta spolku dotace ve výši 250 000,- na úhradu nákladů spojených s provozem Centra denních služeb a Chráněného bydlení v Letovicích. Kontrolou předložených dokladů nebyly zjištěny nedostatky.

3. ELIM Letovice, o. p. s.

Společnosti byla poskytnuta v roce 2016 dotace ve výši 100.000,- Kč na úhradu nákladů na akci Festival 3+1. Dotace byla vyčerpána v souladu se smlouvou. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

4. Letecký klub Letovice, spolek

Z rozpočtu města byla v roce 2016 poskytnuta dotace ve výši 32 853,- Kč na akci činnost spolku v roce 2016. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

5. Moravský rybářský svaz, MO Letovice

Organizaci byla v roce 2016 poskytnuta dotace z programu školské a kulturní komise ve výši 10 000,- a ze Zdravého města ve výši 2000,- Kč. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

6. Nové sdružení zdravotně postižených v Letovicích

Spolku byla v roce 2016 poskytnuta dotace v celkové výši 50.000,- Kč. Dotace byla čerpána v souladu se smlouvou, kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

7. ZUŠ Letovice

Příspěvkové organizaci byla v roce 2016 poskytnuta dotace v celkové výši 125.549,- Kč. Dotace byla čerpána v souladu se smlouvou, kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Vnitřní kontrola

V roce 2017 bylo provedeno 10 kontrol.

1. Kontrola cestovních příkazů

Předmětem kontroly bylo prověření systému vyplácení cestovních příkazů, platnost vnitřního předpisu, náležitosti účetních dokladů a jejich zaúčtování. Kontrola byla provedena za období 1-11/2017. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

2. Kontrola vyúčtování dotací poskytnutých v roce 2016. Kontrolou bylo zjištěno, že dotace byly vyúčtovány řádně a v termínu.

3. Kontrola vymáhání pohledávek v rámci inventarizace 2016 a doplnění aktuálního stavu na pohledávkových účtech k 31.7.2017.

Předmětem kontroly bylo prověření zůstatků jednotlivých účtů pohledávek v rámci inventarizace za rok 2015 a jejich vymáhání v průběhu následujícího účetního období. Zápis z kontroly byl předložen Radě města 19.9.2017.

Sledování pohledávek a jejich vymáhání bude předmětem kontrol i v následujícím období a případné návrhy řešení budou předány k posouzení Radě města Letovice.

4. Kontrola vnitřních předpisů města za rok 2017

V průběhu roku 2017 byly vnitřní směrnice doplňovány a upravovány v souvislosti s legislativními a personálními změnami. Změny byly provedeny ve směrnici Směrnice pro provedení inventarizace, Účtový rozvrh pro rok 2017, Systém zpracování účetnictví, Podpisové vzory, Odpisový plán a Evidence majetku.

5. Kontrola rozpočtových opatření k 29. 12. 2017

Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

6. Kontrola knihy jízd a evidence spotřeby PHM

Kontrola byla provedena v roce 2017, byly odstraněny drobné nedostatky v průběhu kontroly.

7. Kontrola příjmových a výdajových pokladních dokladů a stavu hotovosti na pokladně

Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

8. Kontrola pokutových bloků za rok 2017

Kontrola je součástí vyúčtování pokutových bloků na JMK. Nebyly zjištěny nedostatky.

9. Kontrola plnění uzavřených smluv o dílo v roce 2017

Nadále platí potřeba důsledného dodržování smluvních podmínek, sledování dodržení termínů předání díla v návaznosti na smluvní pokuty a odvody DPH při režimu přenesené daňové povinnosti.

10. Kontrola vyúčtování služeb za byty a nebytové prostory za rok 2016.

Z časových důvodů bude kontrola provedena v 1. čtvrtletí 2018 a její výsledky budou předloženy ve zprávě za rok 2018.


11. Zhodnocení vnitřního kontrolního systému Města Letovice.

System vnitřních směrnic je uložen na společném serveru MěÚ Letovice a je k nahlédnutí všem zaměstnancům. V případě doplnění nebo vytvoření nového předpisu jsou vedoucí odborů MěÚ Letovice s tímto seznámeni a následně i ostatní zaměstnanci. Účinnost vnitřního kontrolního systému MěÚ Letovice v roce 2017 byla průběžně hodnocena, při změně legislativy nebo na základě doporučení auditu dochází k aktualizaci těchto vnitřních předpisů. Výsledkem jednotlivých kontrol nebyla závažná zjištění.

V Letovicích 24. 1. 2018

Vypracovala: Dokoupilová Věra, finanční odbor MěÚ

W


VLADIMÍR ŠTEJSKAL
STAROSTA MĚSTA

MĚSTO LETOVICE
Masarykovo nám. 19, 679 01 Letovice
IČ: 00280518, DIČ: CZ00280518
(1)