

Město LETOVICE,
IČ: 00280518
Masarykovo nám. 19, 679 61 Letovice
Č.j. MLE/01668 /20/FO

Souhrnná zpráva z kontrolní činnosti za rok 2019

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 2019 kontrolu u příspěvkových organizací města Letovice provedly Ing. Věra Odehnalová jako vedoucí kontrolní skupiny a Věra Dokoupilová jako člen kontrolní skupiny.

Městské kulturní středisko Letovice, příspěvková organizace, IČO 43420982:

Ve dnech 18. 4. 2019 byla provedena kontrola na základě pověření č. 2/2019 ze dne 18. 4. 2019. 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.

Základní škola Letovice, příspěvková organizace, IČO 62072897:

Kontrola provedena 23. 4. 2019 na základě pověření č. 4/2019 ze dne 17. 4. 2019. 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, příspěvková organizace, IČO 75024209:

Kontrola provedena ve dnech 29. 4. - 10. 5. 2019 na základě pověření č. 6/2019 ze dne 18. 4. 2019.

Mateřská škola Letovice, Třebětínská 28/19, příspěvková organizace, IČO 75024217:

Kontrola provedena ve dnech 29. 4. 2019 – 10. 5. 2019 na základě pověření č. 5/2018 ze dne 18. 4. 2019.

Mateřská škola Letovice, Komenského 671/11, příspěvková organizace, IČO 75024225:

Kontrola provedena ve dnech 29. 4. 2019-10. 5. 2019 na základě pověření č. 3/2019 ze dne 18. 4. 2019.

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, příspěvková organizace, IČO 00544892:

Dne 24. 9. 2019 byla provedena kontrola na základě pověření č. 1 ze dne 23. 9. 2019.

Protokol bude přeložen RM jako příloha této zprávy.

Další kontrola bude v 1. pololetí roku 2020.

Centrum sociálních služeb města Letovice, příspěvková organizace, IČO 71232745:

24. 10. 2019 byla provedena kontrola roku 2018, na základě pověření č. 7/2019 ze dne 21.10.2018. 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 2018

1. Muzejní vlastivědná společnost, IČO 00462152

V roce 2018 byla poskytnuta spolku dotace v celkové výši 1 000,- Kč. Jednalo se o dotaci na úhradu nákladů na projekt: „Vlastivědný věstník moravský“, vydání ročníku č. 70, z roku 2018 s příspěvkem z kulturních dějin města Letovic. Dotace byla vyčerpána v souladu se smlouvou. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

2. SPOT Babolky, IČO 22898115

V roce 2018 byla poskytnuta spolku dotace výši 2000,- Kč na akci: „Oslava Baboleckých lip svobody“
Kontrolou předložených dokladů nebyly zjištěny nedostatky.

3. JUNÁK – český skaut, středisko ERB Letovice, z.s., IČO 16343735

Společnosti byla poskytnuta v roce 2018 dotace ve výši:

- Celoroční provoz organizace a výroba podsadových stanů ve výši 16 000,- Kč
 - Kurz „Devatero úspěšného rodiče“ ve výši 7 000,- Kč
 - Sportovní program v přírodě na vodě ve výši 13 500,-Kč
- Celkem 36 500,- Kč

Dotace byla vyčerpána v souladu se smlouvou. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

4. Raketomodelářský klub Letostroj Letovice, IČO 62075012

Z rozpočtu města byla v roce 2018 poskytnuta dotace ve výši 16 015,- Kč na nákup drobného materiálu. v roce 2018. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

5. SK Bacardi Hockey Team, IČO 26681340

Organizaci byla v roce 2018 poskytnuta dotace ve výši 33.493,- související s projektem přípravy na okresní hokejovou soutěž. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

6. **Sjednocená organizace nevidomých a slabozrakých ČR (SONS ČR) z.s., IČO 65399447**

Spolku byla v roce 2018 poskytnuta dotace v celkové výši 2.000,- Kč na přepravu osob na volnočasové aktivity. Dotace byla čerpána v souladu se smlouvou, kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

7. **DOTYK II, o.p.s. , IČO 29277817**

Z rozpočtu města Letovice byla v roce 2018 poskytnuta dotace DOTYK II, o.p.s. v celkové výši 8 803,- na úhradu nákladů na projekt „Ranná péče“. Dotace byla čerpána v souladu se smlouvou, kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Vnitřní kontrola

V roce 2019 bylo provedeno 11 kontrol.

1. Kontrola cestovních příkazů

Předmětem kontroly bylo prověření systému vyplacení cestovních příkazů, platnost vnitřního předpisu, náležitosti účetních dokladů a jejich zaúčtování. Kontrola byla provedena za období 1-11/2019. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

2. Kontrola vyúčtování dotací poskytnutých v roce 2018. Kontrolou bylo zjištěno, že dotace byly vyúčtovány řádně a v termínu.

3. Kontrola vymáhání pohledávek v rámci inventarizace 2019 a doplnění aktuálního stavu na pohledávkových účtech k 31.12.2019.

Předmětem kontroly bylo prověření zůstatků jednotlivých účtů pohledávek v rámci inventarizace za rok 2019 a jejich vymáhání v průběhu následujícího účetního období. 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 2019

V průběhu roku 2019 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 2019, Podpisové vzory, a Evidence majetku dále ve Směrnici o proplácení cestovních náhrad.

Jednotlivé směrnice budou dále aktualizovány v rámci GDPR v roce 2020.

5. Kontrola rozpočtových opatření k 15. 12. 2019

Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

6. Kontrola knihy jízd a evidence spotřeby PHM

Kontrola byla provedena v roce 2019, 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 2019

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

9. Kontrola plnění uzavřených smluv o dílo v roce 2019

Během kontroly byly odstraněny drobné nedostatky.

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 2017-18.

Kontrola byla provedena a nebyly zhlédány žádné nedostatky.

11. Zhodnocení vnitřního kontrolního systému Města Letovice.

Systém 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 2019 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 23. 1. 2020

Vypracovala: Dokoupilová Věra , finanční odbor MěÚ

