

Město LETOVICE,
IČ: 00280518
Masarykovo nám. 19, 679 61 Letovice
Č.j. MLE/ 19712 /21/FO

Souhrnná zpráva z kontrolní činnosti za rok 2021

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 2020 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:

Dne 21. 5. 2020 byla provedena kontrola období na základě pověření č. 2/2020 ze dne 4. 5. 2020. 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 14. 5. 2020 na základě pověření č. 4/2020 ze dne 4. 5. 2020. Kontrolované období bylo od 1. 4. 2019 do 31. 3. 2020. 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 byla provedena dne 25. 5. 2020 na základě pověření č. 6/2020 ze dne 4. 5. 2020.

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

Kontrola byla provedena dne 24. 5. 2020 na základě pověření č. 5/2020 ze dne 4. 5. 2020.

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

Kontrola byla provedena dne 25. 5. 2020 na základě pověření č. 3/2020 ze dne 4. 5. 2020.

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. Bylo kontrolováno období od 1. 4. 2019 do 31. 3. 2020.

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:

Zahájení kontroly 28. 8. 2020 a ukončení 9. 11. 2020. Kontrola byla provedena na základě pověření č. 1 ze dne 24. 8. 2020.

Další kontrola bude v 1. pololetí roku 2021.

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

16. 6. 2020 byla provedena kontrola období 1. 4. 2019 – 31. 3. 2020, na základě pověření č. 7/2020 ze dne 11. 6. 2020. 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 2019

1. Letecký klub Letovice, spolek, IČO 65339983

V roce 2019 byla poskytnuta spolku dotace v celkové výši 33.865,- Kč. Jednalo se o dotaci na úhradu nákladů na činnost. Dotace byla vyčerpána v souladu se smlouvou. Použití dotace na rekonstrukci vzletové a přistávací dráhy po opakované devastaci divokými prasaty a na provozní náklady na činnost.
Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

2. Moravský rybářský svaz, z.s., pobočný spolek Letovice, IČO 00546763

V roce 2019 byla poskytnuta spolku dotace výši 15000,- Kč na akci: „Rybářské závody - dvoudenní“
Kontrolou předložených dokladů nebyly zjištěny nedostatky.

3. Mateřské centrum Veselý Paleček, z.s., IČO 22838015

Společnosti byla poskytnuta v roce 2019 dotace ve výši 30 000,- Kč, která byla použita na úhradu nákladů spojených s činností. Dále byl předložen vlastní podíl na činnost ve výši 12 860,- Kč.
Dotace byla vyčerpána v souladu se smlouvou. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

4. Svaz tělesně postižených v ČR z.s. místní organizace Letovice, IČO 71180885

Z rozpočtu města byla v roce 2019 poskytnuta dotace ve výši 25.000,- Kč a vlastní podíl ve výši 24 484,- celkem náklady 49 484,- Kč.. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

5. Erika Štěrbová

Paní Erika Štěrbová - fyzická osoba přijala dotaci ve výši 1 451,- Kč na úhradu nákladů spojených s činností „Cvičení pro starší ženy“. Na základě předložených dokladů byl prokázán příjem dotace ve výši 1451,- a vlastní náklady 2 179,- v celkové výši 3630,- Kč.

Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

6. Jan Hejč

Panu Janu Hejčovi byla poskytnuta dotace z oblasti „Kultura a školství“, ve výši 10 000,- Kč na úhradu nákladů spojených s akcí „ROCKŠPIL 2019“. Ke kontrole byly předloženy pokladní doklady ve 14 543,- Kč na pronájem pódia a areálu SDH dle finančního vypořádání.

7. TJ Sokol Letovice, z.s., IČO 43420958

Z rozpočtu města Letovice TJ Sokol Letovice, z.s. obdržel dotaci ve výši 1.686.473,- Kč. Doklady k vyúčtování byly předloženy.

Dotace byla čerpána v souladu se smlouvou, kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Vnitřní kontrola

V roce 2020 bylo provedeno 11 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 1-11/2020. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

2. Kontrola vyúčtování dotací poskytnutých v roce 2019. Kontrolou bylo zjištěno, že dotace byly vyúčtovány řádně a v termínu.

3. Kontrola nedobytných pohledávek ke dni 30. 6. 2020.

Předmětem kontroly byly nedobytné pohledávky k 30. 6. 2020. Návrh na vyřazení pohledávek byl předložen RM, finančnímu výboru. ZM schválilo dne 10. 9. 2020 vyřazení pohledávek dle přílohy.

4. Kontrola vnitřních předpisů města za rok 2020

V průběhu roku 2020 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 2020, Podpisové vzory, a Evidence majetku dále ve Směrnici o proplácení cestovních náhrad.

Jednotlivé směrnice budou dále aktualizovány v rámci GDPR v roce 2021.

5. Kontrola rozpočtových opatření k 15. 12. 2020

Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

6. Kontrola knihy jízd a evidence spotřeby PHM

Kontrola byla provedena v roce 2020, 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 2020

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

9. Kontrola plnění uzavřených smluv o dílo v roce 2020

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 2019-20.

Kontrola byla provedena a nebyly zhlédány žádné nedostatky.

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 2020 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. 2021

Vypracovala: Dokoupilová Věra , finanční odbor MěÚ

