

Roční zpráva o výsledku finančních kontrol ve zkráceném rozsahu za rok 2018

Město Moravský Krumlov v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů a vyhláškou č. 416/2004 Sb. provedlo následující hodnocení výsledků :

a) zhodnocení výsledků řídicích kontrol

Již dříve nastavená pravidla pro výkon řídicí kontroly nebyla ve vnitřních předpisech v průběhu roku 2018 měněna. Vnitřní kontrolní systém je u Města Moravský Krumlov zaveden vnitřní normou tj. směrnici č. M Ú/3/2006 Kontrolní systém, platné od 3. 7. 2006. Tato organizační směrnice slouží k zajištění komplexní kontrolní činnosti Města Moravský Krumlov, a to jak v rámci Města, tak i v rámci tímto subjektem. Referát kontroly je organizačně a funkčně oddělen od řídicích struktur Města Moravský Krumlov. Je podřízen a odpovědný za svou činnost starostovi Města.

Vnitřní kontrolní systém je přiměřený a účinný, pokrývá veškerá možná rizika ve směrnici analyzovaná.

Pracovníkové organizace zřízené Městem Moravský Krumlov mají zaveden vnitřní kontrolní systém tj. Směrnici k realizaci zákona č. 320/2001 Sb., který je přiměřený, účinný a pokrývá veškerá možná rizika. Průběh je aktualizovaný. Ze zpráv pracovníkových organizací vyplývá, že řídicí kontrola je v praxi prováděna ve všech jejích fázích a hodnotí ji jako funkční.

Účinnost vnitřního kontrolního systému je průběžně kontrolována vnitřním kontrolním systémem a dále finančním a kontrolním výborem města Moravský Krumlov.

V průběhu roku 2018 nebyla zjištěna žádná závažná zjištění, která by byla předána k dalšímu řešení podle zvláštních předpisů. Nebyly zjištěny žádné nedostatky při výkonu řídicí kontroly.

b) zhodnocení výsledků ve veřejnosprávních kontrolách vykonaných obcí

kontroly probíhají zpravidla podle schváleného plánu zaměření referátu kontroly, dle § 9 zákona č. 320/2001 Sb. byly provedeny kontroly:

1) u pracovníkových organizací v působnosti města:

Služby města Moravský Krumlov,
Základní škola Ivančická 218, Moravský Krumlov,
Základní škola Kláterní 134, Moravský Krumlov,
Městské kulturní středisko Moravský Krumlov,
Mateřská škola Husova 299, Moravský Krumlov.

Cílem kontrol u pracovníkových organizací bylo provést:

- úroveň hospodaření příjemkových organizací s veřejnými prostředky v roce 2018 z hlediska hospodárnosti, efektivnosti a udržitelnosti,
- kontrola zavedeného kontrolního systému tj. zda je účinný, plněný a pokrývá veškerá možná rizika
- ověření účetní závěrky za rok 2018.

Kontroly byly zaměřeny na dodržování platných právních předpisů a na řízení, zavedení systému finanční kontroly (veřejnosprávní kontrola, vnitřní kontrolní systém a řídicí kontrola) a dále prověření správnosti vybraného vzorku uskutečněných operací kontrolované osoby.

2) u řádatelů, resp. příjemců veřejné finanční podpory byly provedeny v souladu s ust. § 9 zákona č. 320/2001 Sb.:

a) předfinanční kontroly

Oblast	Počet kontrol	Požadovaná částka v Kč	Schválená částka v Kč
prevence rizikového chování	4	33.000,-	33.000,-
řkolství	3	64.250,-	38.000,-
řtlovýchova a sport	17	1.679.020,-	1.245.000,-
kultura	12	506.500,-	384.000,-
sociální	10	1.529.437,-	1.292.273,-
Celkem	46	3.812.207,00	2.992.273,00

b) následné kontroly

Oblast	Počet kontrol	Celková částka v Kč	nevyčerpaná VFP v Kč (vrácena na účet města)
prevence soc.patolog. jevů	2	12.000,-	
kultura	10	328.000,-	7.471,-
řkolství	3	33.800,-	
řtlovýchova a sport	18	1.272.000,-	
sociální	10	1.370.773,-	
Ostatní (na základ uzavřených smluv)	20	784.528,-	
Celkem		3.801.101,-	7.471,-

Tyto kontroly byly zaměřeny na prověření řádostí o dotaci u řádatelů o veřejnou finanční podporu dle Zásad o poskytnutí finanční dotace z rozpočtu města Moravský Krumlov pro rok 2018 a následné vyúčtování poskytnuté veřejné finanční podpory za rok 2017 a řáste n za rok 2018 z hlediska hospodárnosti, efektivnosti a udržitelnosti.

Vyhotovila: Lenka řubová

Dne: 4.1.2019

Schválil: Mgr. Tomáš řetina, starosta

Dne: 4.1.2019