

Zpráva o výsledku kontrol uskutečněných v roce 2023

V souvislosti s ustanovením § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) zveřejňuje ÚSC Městská část Praha 19 jako kontrolní orgán informace o výsledku kontrolní činnosti.

1. Výsledky veřejnosprávních kontrol u zřizovaných příspěvkových organizací ve vlastní působnosti

V roce 2023 byly provedeny 2 veřejnosprávní kontroly hospodaření příspěvkových organizací zřízených MČ Praha 19.

Kontroly byly uskutečněny na základě zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) a zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), vždy ve znění platném ke dni provádění kontrol.

V příspěvkových organizacích byla prověřena přiměřenost a účinnost vnitřního kontrolního systému. Součástí kontrol bylo i posouzení, zda vnitřní předpisy organizace upravují řídicí kontrolu, oběh účetních dokladů, doplňková činnost, účetnictví, pokladní operace, pořízení majetku a inventarizaci majetku a závazků, poptávková řízení a veřejné zakázky malého rozsahu, nakládání s prostředky fondu kulturních a sociálních potřeb nejsou v rozporu s právními předpisy.

Při kontrolách nebyly zjištěny závažné nedostatky.

Kontrolované příspěvkové organizace:

- **Mateřská škola Letců, příspěvková organizace, Letců 731, IČO 70920290**

Předmětem kontroly bylo hospodaření s veřejnými prostředky ve smyslu § 11 odst. 4 písm. a) a b) zákona o finanční kontrole a prověření přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému příspěvkové organizace v souladu s § 9 odst. 3 zákona o finanční kontrole.

Výsledky kontroly: při kontrole nebyly zjištěny nedostatky a nebyla uložena nápravná opatření.

- **Základní škola Praha – Kbely, Albrechtická 732, IČO 613 84 780**

Předmětem kontroly bylo prověření a vyhodnocení jak jsou přijatá opatření k nápravě zjištěných nedostatků v rámci předchozích kontrol organizací plněna ve smyslu § 11 odst. 4 písm. c) zákona o finanční kontrole a prověření přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému příspěvkové organizace v souladu s § 9 odst. 3 zákona o finanční kontrole.

Výsledek kontroly:

Nastavení vnitřního kontrolního systému – všechny zjištěné nedostatky odstraněny – byly aktualizovány vnitřní směrnice, podpisové vzory, hmotné odpovědnosti, zaměstnanci mají volný přístup ke směrnicím v rámci vnitřního intranetu školy, byl zaveden systém evidence revizí a kontrol.

Smlouvy a registr smluv - byla zavedena centrální evidence smluv a objednávek, byla zpracována nová směrnice k registru smluv. Došlo k nápravě z pohledu zveřejňování smluv s hodnotou vyšší jak 50 tis. Kč bez DPH v zákonné lhůtě.

Výběrová kontrola dokladů – náležitosti účetních dokladů

Všechny zjištěné nedostatky byly napraveny.

Personalistika - zjištěné nedostatky nedodržení ustanovení Zákoníku práce č. 262/2006 Sb. byly odstraněny.

2. Výsledky veřejnosprávních kontrol u příjemců finančních podpor, přidělených dotací z rozpočtu Městské části Praha 19

V roce 2023 byla provedena dle plánu veřejnosprávních kontrol jedna **následná veřejnosprávní kontrola na místě** u příjemce dotace poskytnuté z rozpočtu MČ Praha 19 na rok 2022.

Kontrolovaní příjemci dotací:

- **Kulturní a rodinné centrum CoByDup, z.s., Toužimská 244/42, IČ 26555310**

Kontrola byla zaměřena na hospodaření s veřejnými prostředky ve smyslu § 11 odst. 4 zákona o finanční kontrole poskytnutými z rozpočtu MČ P19 na rok 2022 v rámci dotačního řízení ve výši 180.000,- Kč, a to na:

- dodržení podmínek čerpání dotace,
- splnění účelu dotace,
- kontrolu originálních účetních dokladů,
- kontrolu vyúčtovaných položek pořízených z dotace.

Výsledek kontroly – nebyly zjištěny nedostatky. Dotace byla plně čerpána v souladu s podmínkami stanovenými ve smlouvě č. 15/2022/OKS ze dne 20.5.2022, tj. byl splněn účel dotace v daném termínu, dotace byla využita v souladu s uznatelnými náklady, bylo doloženo kompletní vyúčtování dotace v termínu.

Dále byly v roce 2023 provedeny interní auditorkou dvě **následné veřejnosprávní kontroly dokladové** formou interní kontroly:

- a) **Audit podaných žádostí o dotace na rok 2023** zaměřený na prošetření splnění zákonných podmínek žadatelů pro přidělení dotací z rozpočtu MČ Praha 19.
Výsledek: Nebyly zjištěny nedostatky. Všech 25 žadatelů podalo žádost v souladu s podmínkami vydanými MČ Praha 19 ve svých Zásadách ze dne 19.7.2019, žadatelé žádosti podali na předepsaném formuláři vč. příloh - dodané kopie bankovních účtů spolků, nájemní smlouvy, popsané projekty, dodaná prohlášení žadatelů.
- b) **Audit vyúčtování dotací poskytnutých v roce 2023** - Audit byl zaměřen na prošetření splnění podmínek pro vyúčtování dotací u všech příjemců dotací z rozpočtu MČ Praha 19 na rok 2023.
Výsledek: nebyly zjištěny závažné nedostatky. Všichni příjemci podali vyúčtování.

V Praze Kbelích: 31.1.2024

Zpracovala: Ing. Ivana Zámyslická