



## Městská část Praha 20

Úřad městské části Praha 20

Interní audit

Jívanská 647, 193 21 Praha - Horní Počernice, tel. 271 071 611

### Zpráva o výsledcích kontrol provedených interním auditem Úřadu m.č. Praha 20

(zveřejněná dle § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů)

Interní audit zajišťuje veřejnosprávní kontroly u příspěvkových organizací zřízených městskou částí Praha 20 a interní audit na Úřadě m.č. Praha 20. Zjištěné výsledky z interních auditů se ve smyslu ustanovení § 26 zákona 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) ve znění pozdějších předpisů nezveřejňují.

Na základě plánu kontrol na rok 2014 byly provedeny 4 veřejnosprávní kontroly na místě, které byly zaměřeny na komplexní hospodaření roku 2013. Kontroly byly uskutečněny ve smyslu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů a zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), vždy ve znění účinném pro kontrolované období.

**Kontrolované osoby** – příspěvkové organizace zřízené městskou částí Praha 20:

ZŠ a MŠ Spojenců

MŠ U Rybníčku

MŠ Chodovická

Místní veřejná knihovna

#### **Předmět kontroly:**

Předmětem kontrol byla kontrola vnitřních směrnic, zhodnocení výše nákladů a výnosů organizace v hlavní a doplňkové činnosti, oprávněnost nákladů, tvorba a čerpání fondů, správnost provedení inventarizace, prověření rizikových operací, zaúčtování závazků a pohledávek a vymáhání případných pohledávek, doplňková činnost, nakládání s majetkem, efektivnost, účelnost a hospodárnost operací, účinnost vnitřního kontrolního systému, úroveň účetnictví.

#### **Výsledky kontrol:**

Z důvodu systematicky prováděných kontrol hospodaření příspěvkových organizací a metodické pomoci při řešení vzniklých problémů nebyly zjištěny závažné nedostatky, které by zásadním způsobem nepříznivě ovlivnily činnost organizace, ohrozily plnění úkolů nebo by vzniklo finanční riziko. V některých případech byly závady odstraněny ještě v průběhu kontroly, anebo kontrolovaná osoba přijala ke zjištěným nedostatkům ve stanoveném termínu opatření k nápravě. Plnění přijatých opatření bude ověřováno při následných kontrolách. Při kontrolách nebylo zjištěno nevhodné, neefektivní a neúčelné hospodaření s veřejnými prostředky ani nedodržení právních předpisů. Protokoly o výsledcích veřejnosprávních kontrol byly předány kontrolované osobě, vedení ÚMČ a odboru sociálních věcí a školství, který kontrolní zjištění využívá k řízení příspěvkových organizací v rámci svých kompetencí.

V kontrolovaném období roku 2013 nebyly uloženy kontrolním orgánem žádné sankce.

Zpracovala: E. Charvátová, interní auditor