



## Městská část Praha 20

### Úřad městské části Praha 20

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

### Zveřejnění informací o výsledcích kontrol za rok 2016 podle § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů

V souladu s ustanovením § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), zveřejňuje městská část Praha 20 (dále MČ), Úřad městské části Praha 20 (dále ÚMČ) jako kontrolní orgán obecné informace o výsledcích kontrol provedených v roce 2016. Dle kontrolního řádu byly provedeny úkony před zahájením kontroly na místě a kontroly na místě prostřednictvím následujících odborů ÚMČ:

- 1) Interní audit (IA)
- 2) Odbor ekonomický (OE)
- 3) Odbor životního prostředí a dopravy (OŽPD)
- 4) Odbor živnostenský a občanskosprávních agend (OŽOSA) – viz příložená tabulka

#### 1) Interní audit

Kontroly byly uskutečněny v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů vždy ve znění účinném pro kontrolované období. Byly to veřejnosprávní kontroly na místě u zřízených organizací MČ a příjemců dotací. Kontroly byly prováděny podle ročního plánu kontrolní činnosti.

#### a) Kontroly příspěvkových organizací

V roce 2016 byly vykonány 3 následné veřejnosprávní kontroly na místě a 1 kontrola plnění přijatých opatření ke zjištěným nedostatkům uvedeným v protokolu z kontroly a v souvislosti s nástupem nové ředitelky byl zároveň prověřován nastavený systém.

##### Předmět kontroly:

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

##### Výsledky kontrol:

Při kontrolách byly zjištěny méně závažné nedostatky, které neměly vliv na hospodaření příspěvkových organizací. Např. nedodržení formálních náležitostí v dokumentaci k inventurám, což nemělo vliv na výsledek inventarizace, překročení denního pokladního limitu, drobné nedostatky v účtování, které neměly vliv na hospodářský výsledek organizace. K nedostatkům byla kontrolovanou osobou přijata opatření k nápravě, některé byly odstraněny již v průběhu kontroly.

Při kontrole přijatých opatření ke kontrolním zjištěním u jedné příspěvkové organizace byly nedostatky napraveny a jiné nebyly zjištěny. V souvislosti s nástupem nové ředitelky byl nově nastaven kvalitní systém ve všech oblastech, který zaručuje správnost a průkaznost realizovaných procesů s minimem rizika pro organizaci.

Při kontrolách nebylo zjištěno nevhodné, neefektivní a neúčelné hospodaření s veřejnými prostředky. Kontrolním orgánem nebyly uloženy žádné sankce.

#### b) Kontroly příjemců dotací

V roce 2016 byly vykonány 2 kontroly právnických osob, kterým byla z rozpočtu MČ poskytnuta dotace.

**Předmět kontroly:**

Kontrola dodržení stanoveného účelu poskytnuté finanční dotace z rozpočtu MČ, dodržení dalších podmínek vyplývajících z ustanovení uzavřené smlouvy, financování projektu a jeho vyúčtování.

**Výsledky kontrol:**

Při kontrolách nebyly zjištěny nedostatky ani nebyly kontrolním orgánem uplatněny žádné sankce a odvozy.

**2) Odbor ekonomický**

Kontroly byly uskutečněny v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů vždy ve znění účinném pro kontrolované období. Byly provedeny 3 průběžné veřejnosprávní kontroly na místě u příspěvkových organizací zřízených MČ.

**Předmět kontroly:**

Kontrola účtování časového rozlišení nákladů a výnosů, dohadných položek, zásob, tvorby a čerpání peněžních fondů a nastavení pravidel a účetních postupů ve vnitřních směrnících.

**Výsledky kontrol:**

Při kontrolách nebyly zjištěny nedostatky.

Protokoly o výsledcích veřejnosprávních kontrol byly předány kontrolované osobě, vedení UMČ a odboru sociálních věcí a školství, který kontrolní zjištění využívá k řízení příspěvkových organizací v rámci svých kompetencí.

**3) Odbor životního prostředí a dopravy**

Kontroly byly zaměřeny na dodržování zákona č. 185/2001 Sb., o odpadech a o změně některých dalších zákonů, ve znění pozdějších předpisů. Bylo provedeno 5 kontrol u právnických osob.

**Předmět kontroly:**

Kontrolou byl prověřován způsob nakládání s odpady dle zákona č. 185/2001 Sb., o odpadech.

**Výsledky kontrol:**

Kontroly byly bez větších prohřešků proti zákonu o odpadech. Žádné sankce nebyly uloženy, v případě zjištění drobných nedostatků bylo řešeno domluvou a následnou kontrolou nápravy.

**4) Odbor živnostenský a občanskosprávních agend – viz příložená tabulka**

Zpracovala: Eva Charvátová, interní audit  
V Praze dne 15. 2. 2017