



Městská část Praha 20
Úřad městské části

Jívanská 647, 193 00 Praha 9 – Horní Počernice, tel.:271 071 611,

Zpráva o výsledcích kontrol za rok 2022

Na základě ustanovení § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, které ukládá povinnost pravidelně, alespoň jednou ročně, zveřejňovat obecné informace o výsledcích kontrol, zveřejňuje Městská část Praha 20, Úřad městské části Praha 20 souhrnné zhodnocení výsledků veřejnosprávních kontrol. Veřejnosprávní kontrola je součástí finanční kontroly, jejíž rozsah a uspořádání stanoví zákon č. 320/2001 Sb., Zákon o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole). Vzájemné vztahy mezi kontrolním orgánem a kontrolovanými osobami jsou vymezeny v kontrolním řádu.

V prostředí Městské části Praha 20, Úřad městské části Praha 20 jsou v souladu se zákonem o finanční kontrole prováděny následné veřejnosprávní kontroly na místě u příjemců dotací a u podřízených příspěvkových organizací. Veřejnosprávní kontroly podřízených organizací jsou vykonávány v souladu s § 29 odst. 5 zákona o finanční kontrole (zákon č. 320/2001 Sb.), kdy výkon veřejnosprávních kontrol podřízených příspěvkových organizací nahrazuje funkci interního auditu. Zpráva podává souhrnné informace pouze o výsledcích následné kontroly, kterou kontroloři provedli v roce 2022, kdy kontrolovaným obdobím byl rok 2021. V roce 2022 byly kontrolory vykonány čtyři veřejnosprávní kontroly podřízených příspěvkových organizací.

Předmětem veřejnosprávních kontrol podřízených příspěvkových organizací bylo ověření, zda příspěvkové organizace hospodaří s veřejnými prostředky v mezích zákona a v rozsahu stanovené zřizovatelem. Provéřeny byly oblasti nastavení vnitřního kontrolního systému (směrnice), dále vedení pokladny, čerpání investičního/neinvestičního příspěvku, tvorba a čerpání peněžních fondů, úroveň účetnictví, dlouhodobý majetek organizace a náprava nedostatků z předchozích kontrol. Provéřováno bylo hospodárné, efektivní a účelné vynakládání těchto prostředků.

Kontrola nezjistila závažné nedostatky, nápravná opatření organizace plnily. Kontroloři ve zprávě uvedli některá doporučení týkající se vedení účetnictví (časové rozlišení nákladů, pečlivost při účtování vybraných nákladů ve vztahu k obsahové náplni nákladových účtů vymezené v prováděcí vyhlášce č. 410/2009 k zákonu o účetnictví). Kontroly příjemců dotací nebyly v roce 2022 vykonány.

Zprávu zpracovala: Ing. Petra Horáková, interní audit