



MĚSTO TOUŽIM

Sídlíště 428, 364 01 Toužim
tel.: +420 354 224 500; fax: +420 354 224 515;
e-mail: podatelna@touzim.cz

V Toužimi dne 11.2.2016
Čj.: 430/16/JZa

Zpráva o výsledcích finančních kontrol ve zkráceném rozsahu za rok 2015

(zpráva ve zkráceném rozsahu se podává
v souladu s ustanovením § 32 odst. 4 písm. a) vyhlášky č. 416/2004 Sb.,
kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě
a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole):

1. Stručné zhodnocení výsledků řídicích kontrol a stručné zhodnocení výsledků veřejnosprávní kontrol u příspěvkových organizací v působnosti města Toužim za rok 2015:

a) **Řídicí kontrola** (§ 25 odst. 4 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole) byla prováděna vedoucími zaměstnanci Městského úřadu v rámci svěřených pravomocí a v rámci jejich odpovědnosti, vyplývající z povinností jim stanovených v organizačním řádu a v náplních činnosti jednotlivých oddělení Městského úřadu Toužim. Při řídicích kontrolách nebyly zjištěny nedostatky.

Při řídicích kontrolách bylo vedoucími zaměstnanci kontrolováno dodržování vnitřních předpisů při správě majetku města a při oběhu dokladů, a to nejen v rámci Městského úřadu, ale též u **organizačních složek**, kterými jsou:

- Základní knihovna města Toužim
- Dům s pečovatelskou službou města Toužim
- Jednotka sboru dobrovolných hasičů města Toužim
- Městská policie Toužim

Při předběžné, průběžné a následné kontrole byly vždy **příjmy a výdaje** města schvalovány podle § 26 a § 27 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole. Současně bylo zajištěno schvalování účetních dokladů z hlediska jejich průkaznosti a stvrzení správnosti podpisovými záznamy osob odpovědných za účetní případ a za jeho zaúčtování podle § 11 odst. 1 písm. f) a podle odst. 4 § 33a) zákona 563/1991 Sb., o účetnictví.

b) Veřejnosprávní kontrola prováděná u příspěvkových organizací (§ 9 odst. 1 zákona č.320/2001 Sb., o finanční kontrole)

Podle plánu kontrolní činnosti pro rok 2015 bylo plánováno provedení veřejnosprávních kontrol u všech příspěvkových organizací a ve skutečnosti byly všechny podle plánu provedeny, jak vyplývá z následující tabulky:

Veřejnosprávní kontroly u příspěvkových organizací v r. 2015

počet plánovaných kontrol	skutečně provedených kontrol	%
7	7	100

Kontrolní skupina u všech příspěvkových organizací prověřovala zejména inventarizaci majetku a závazků, zda byla prováděna v souladu s ustanoveními §§ 29 a 30 zákona č.563/1991 Sb. a s vyhláškou č.270/2010 Sb. Dále kontrolovala zejména dodržování ustanovení §§ 29-33 zákona č.250/2000 Sb. při tvorbě a čerpání fondů příspěvkových organizací.

Zjištěné nedostatky při veřejnosprávních kontrolách u příspěvkových organizací řešila kontrolní skupina doporučením nápravných opatření pro ředitele příspěvkových organizací, která se týkala následujících oblastí:

- vytvoření podmínek pro sledování hospodárnosti a pro minimalizaci provozních, finančních a jiných rizik v souladu s odst. 1 písm. a) a b) § 25 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole
- zajištění zpracování dokumentace k provedení inventarizace tak, aby byla v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb. o inventarizaci majetku a závazků,
- zajištění provedení inventarizace veškerého majetku a závazků v souladu s § 29, odst.1 zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví,
- dodržování zásad tvorby a čerpání fondů,
- včasné vytváření odpisových plánů na veškerý majetek, k němuž má účetní jednotka vlastnické právo v souladu s § 66 vyhláškou č.410/2009 Sb.,
- zabezpečení schvalovacích postupů řídicí kontroly vykonávané v působnosti příkazce operace, správce rozpočtu a hlavního účetního a to podle § 10 a následujících prováděcí vyhlášky k zákonu o finanční kontrole č. 416/2004 Sb. na straně jedné, a náležitostí průkaznosti účetního záznamu, který je stanoven v § 11 odst. 1, písm. f) zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví na straně druhé,
- stanovení správné výše příspěvku na stravování,
- zajištění správného ocenění pořízeného majetku,
- zajištění správného účtování účetních případů dle vyhlášky č.410/2009 Sb.,
- zajištění průkaznosti účetních dokladů s ohledem na obsah a účastníky účetního případu,
- zajištění nepřekročení pokladního limitu,
- zajištění průběžného provádění účetních zápisů a včasné úhrady faktur,
- zajištění průběžného provádění aktualizace směrnic.

c) **Veřejnosprávní kontrola prováděná u příjemců veřejné finanční podpory z rozpočtu Města Toužim** (§ 9 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole)

Ve všech provedených kontrolách u příjemců veřejné podpory v roce 2015 bylo zjišťováno, zda **byly příspěvky použity v souladu s podmínkami uzavřených smluv** ve smyslu § 11 odst. 4 písm. b) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole.

Jednalo se o tyto subjekty:

Středisko pro ranou péči Plzeň
SK Toužim, oddíl stolního tenisu
Vymet' půdu, postav hřiště, o.s.
Aeroklub Toužim

Kontrolovaní příjemci veřejné finanční podpory od Města Toužim splnili podmínky, za kterých jim byly radou města finanční příspěvky přiznány.

Veřejnosprávní kontroly příjemců veřejné finanční podpory z rozpočtu Města Toužim za rok 2015

počet plánovaných kontrol	skutečně provedených kontrol	%
4	4	100

2. Přehled o kontrolních zjištěních předaných k dalšímu řízení podle zvláštních právních předpisů:

Z provedených **veřejnosprávních kontrol u příspěvkových organizací** nevyplývalo porušení rozpočtové kázně ve smyslu § 22 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

V průběhu kontrolovaného období nebyla zjištěna pochybení v nedodržení účelovosti nebo časové použitelnosti **dotací a příspěvků z rozpočtu města kontrolovaným subjektům.**

Vyhotovil :

Ing. Jan Šimonovský
tajemník

Schválil :

Alexandr Žák
starosta