**Zpráva o prováděných veřejnosprávních kontrol PO Brumov-Bylnice v roce 2019**

**1) Služby Města Brumov-Bylnice, p.o**

Dílčí kontroly byly vykonány: : 13. 3. 2019 a 28. 3. 2019 za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018

Objem kontrolovaných finančních prostředků: 6 000 000,- Kč

Předmět kontroly: kontrola provedení nápravných opatření uložených v rámci veřejnosprávní kontroly v předchozím roce, hospodaření s veřejnými prostředky, majetek, inventarizace, hospodaření s fondy, stanovení pracovní doby, docházka pracovníků, pohledávky, kontrola čerpání příspěvků od zřizovatele.

Zjištění nedostatků: *V organizaci není nastavený jednotný systém objednávek nákup, včetně jejich evidence. Organizace eviduje pohledávky, které jsou vymáhány 3 upomínkami a neúspěšně. Návrhy odměn jsou odůvodněny pouze obecně s odkazem na vnitřní směrnici. V Knize příchodů a odchodů za-ců dílny není podpis schvalujícího orgánu.*

*Porušení rozpočtové kázně nebylo zjištěno.*

2**) Základní škola Brumov – Bylnice, p.o**

Dílčí kontroly byly vykonány: 14. 3. 2019 za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018

Objem kontrolovaných finančních prostředků: 5 600 000,- Kč

Předmět kontroly: kontrola odstranění nedostatků, hospodaření s veřejnými prostředky, formální a věcná správnost účetnictví, funkce vnitřního kontrolního systému, kontrola inventarizace majetku a závazků k 31. 12., kontrola vedení evidence a účtování o zásobách, kontrola čerpání příspěvků od zřizovatele, kontrola fondového hospodaření, pohledávky, docházka, stanovení pracovní doby, stravování zaměstnanců.

Zjištění nedostatků: *Namátkovou kontrolou bylo zjištěno, že k fakturám nebyly přiloženy ani objednávka ani dodací list. Není nastaven systém doplacení rozdílu ceny za rekreaci hrazenou částečně ze FKSP a zaměstnancem.*

*Porušení rozpočtové kázně nebylo zjištěno.*

**3) Mateřská škola Brumov-Bylnice, p.o.**

Dílčí kontroly byly vykonány: 15. 3. 2019 za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018

Objem kontrolovaných finančních prostředků: 1 292 000,- Kč

Předmět kontroly: kontrola odstranění nedostatků, hospodaření s veřejnými prostředky, formální a věcná správnost účetnictví, funkce vnitřního kontrolního systému, kontrola inventarizace majetku a závazků k 31. 12., kontrola vedení evidence a účtování o zásobách, kontrola čerpání příspěvků od zřizovatele, kontrola fondového hospodaření, docházka, stanovení pracovní doby

Zjištění nedostatků: *Ke kontrolovaným fakturám nebyly doloženy objednávky a dodací listy. Není jednotný systém objednávek, včetně jejich evidence.*

*Porušení rozpočtové kázně nebylo zjištěno.*

**4) Dům dětí a mládeže Brumov-Bylnice, p.o.**

Dílčí kontroly byly vykonány: dne 19. 3. 2019 za období od 1.1.2018 do 31. 12. 2018

Objem kontrolovaných finančních prostředků: 800 000,- Kč

Předmět kontroly: kontrola odstranění nedostatků, hospodaření s veřejnými prostředky, formální a věcná správnost účetnictví, funkce vnitřního kontrolního systému, kontrola inventarizace majetku a závazků k 31. 12., kontrola vedení evidence a účtování o zásobách, kontrola čerpání příspěvků od zřizovatele, kontrola fondového hospodaření, kontrola přijatých darů v návaznosti na daň z příjmu právnických osob, kontrola nákladů a výnosů, evidence pracovní doby, stravovací poukázky.

Zjištění nedostatků:

*Nebyly doloženy některé objednávky k vybraným nákupům.*

*Porušení rozpočtové kázně nebylo zjištěno.*

 Jednotlivá doporučení jsou uvedena v protokolech u kontrolovaných oblastí.

Zpracovala: Ing. Karla Mudráková, 23. 1. 2020