**Zpráva o prováděných veřejnosprávních kontrol PO Brumov-Bylnice v roce 2020**

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

Dílčí kontroly byly vykonány:19. 5. 2020 a 21. 5. 2020 za období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019

Kontrola splnění doporučení vyplývajících z dílčích veřejnoprávních kontrol: 14. 9. 2020

Objem kontrolovaných finančních prostředků: 6 250 000,- 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:

*Neúspěšně vymáhané pohledávky mimosoudní cestou nebyly dále řešeny tak, aby byly zpracovány po právní stránce.*

*Nebyl vypracován předávací protokol o provedeném technickém zhodnocení na majetku zřizovatele, který je v nájmu v organizaci, nebylo započato odepisování v zákonem stanoveném období.*

*Není nastavený jednotný objednávkový systém nákupů prováděných odpovědnými pracovníky.*

*Nebyly doloženy karty majetku dlouhodobého hmotného a nehmotného.*

*Porušení rozpočtové kázně nebylo zjištěno.*

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

Dílčí kontroly byly vykonány: 5. 3. 2020 za období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019

Objem kontrolovaných finančních prostředků: 7 070 000,- 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 nebyly nájemcům sportovních zařízení vydávány příjmové doklady.*

*Porušení rozpočtové kázně nebylo zjištěno.*

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

Dílčí kontroly byly vykonány: 9. 3. 2020 za období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019

Objem kontrolovaných finančních prostředků: 2 550 000,- 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: *V zápisu uvedený neúplný seznam inventurních soupisů, chybí 07x, 112, 241, 3xx, 4xx.*

*Porušení rozpočtové kázně nebylo zjištěno.*

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

Dílčí kontroly byly vykonány: dne 18. 6. 2020 za období od 1.1.2019 do 31. 12. 2019

Objem kontrolovaných finančních prostředků: 870 000,- 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.*

*Fond investiční byl čerpaný ve výši celkem 591 191,00 Kč, z toho 580 000,- bylo schváleno v rámci rozpočtu na rok 2020 způsobem schválení investičního příspěvku od zřizovatele, 11 191,- Kč bylo z fondu čerpáno bez předchozího souhlasu zřizovatele, čímž porušila ustanovení uvedená ve zřizovací listině (obecná ustanovení uvedená v čl. X).*

*Porušení rozpočtové kázně nebylo zjištěno.*

Jednotlivá doporučení jsou uvedena v protokolech u kontrolovaných oblastí.

Zpracovala: Ing. Karla Mudráková, 11. 1. 2021