**Zpráva o prováděných veřejnosprávních kontrol PO Brumov-Bylnice**

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

Dílčí kontroly byly vykonány: 15. 12. 2016, 20. 3. 2017 a 29.3.2017 za období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016

Objem kontrolovaných finančních prostředků: 5 500 000,- 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: porušení postupu při zadávání veřejných zakázek dle platné směrnice, nesprávné účtování rozděleného výsledku hospodaření za rok 2015, záloha poskytnutá zaměstnanci k 31.12. nebyla vyúčtována, nedoloženy dohody o srážkách z platu.

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

Dílčí kontroly byly vykonány: 17.2.2016 a 2.3.2016 za r. 2015, průběžně po ukončení čtvrtletí r. 2016 a 14. 12. 2016 za rok 2016.

Objem kontrolovaných finančních prostředků: 6 000 000,- Kč

Předmět kontroly: 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.

Nedostatky nebyly zjištěny.

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

Dílčí kontroly byly vykonány: 12.2.2016 a 8.3.2016 za r. 2016, průběžně po ukončení čtvrtletí r. 2016 a 20.12.2016 za r. 2016.

Objem kontrolovaných finančních prostředků: 1 210 000,- Kč

Předmět kontroly: 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: nedostatečné doložení čerpání Fondu investic, zjištění porušení rozpočtové kázně z důvodu nedůsledné administrace dotace z ÚP, nepečlivé vedení evidence docházky, coby podkladů pro mzdy – plánování ŘD zaměstnanců

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

Dílčí kontroly byly vykonány: 15.2.2016 a 18. 3. 2016 za r. 2015, průběžně čtvrtletně a 19.12.2016 za r. 2016.

Objem kontrolovaných finančních prostředků: 800 000,- Kč

Předmět kontroly: 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.

Nebyly zjištěny nedostatky.

Zpracovala: Ing. Karla Mudráková, 8.2.2017