|  |
| --- |
| **Informace o kontrolní činnosti realizované v roce 2021** |
| **Kontrolní orgán:**  Město Havlíčkův Brod, oddělení útvaru vnitřního auditu |
| **Počet provedených následných veřejnosprávních kontrol celkem: 9**  Z toho:   * počet veřejnosprávních kontrol provedených u příspěvkových organizací zřízených městem: 7 * počet veřejnosprávních kontrol provedených u příjemců finanční podpory z rozpočtu města: 2 |
| **Předmět kontrol:**   * **U příspěvkových organizací** se jedná o kontrolu hospodaření dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtu, zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a dalších souvisejících předpisů upravujících hospodaření a účetnictví příspěvkových organizací územních samosprávných celků, zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a prováděcí vyhlášky č. 416/2004 Sb. * **U příjemců finanční podpory** z rozpočtu města se jedná o kontrolu dodržování smluvních podmínek pro čerpání finančních podpor z rozpočtu města. |
| **Nedostatky zjištěné následnými veřejnosprávními kontrolami v hospodaření příspěvkových organizací v roce 2021:**   * porušení vnitřních směrnic k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu; * nastavený VKS v rozporu se zákonem o finanční kontrole; * předběžná řídící kontrola nebyla prováděna v souladu se zákonem o finanční kontrole; * neprovádění kontroly čerpání limitovaných příslibů; * porušení zákona o Registru smluv; * nedostatky týkající se inventarizace majetku; * nesledování nákladů a výnosů v členění dle jednotlivých okruhů činností PO.   **Nedostatky zjištěné následnými veřejnosprávními kontrolami u příjemců finanční podpory z rozpočtu města v roce 2021:**   * použití části poskytnutých finančních prostředků dotace v rozporu s uzavřenou smlouvou a Zásadami, čímž došlo k porušení rozpočtové kázně. |