|  |
| --- |
| **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.
 |