



MĚSTO ROUDNICE NAD LABEM

Karlovo náměstí 21, Roudnice n. L., PSČ 413 21

SOUHRNNÉ ZHODNOCENÍ VÝSLEDKŮ FINANČNÍCH KONTROL ZAJIŠŤOVANÝCH ORGÁNEM VEŘEJNÉ SPRÁVY A PŘIMĚŘENOSTI A ÚČINNOSTI ZAVEDENÉHO SYSTÉMU FINANČNÍ KONTROLY ZA ROK 2015

Kontrolní činnost útvaru interního auditu byla v roce 2014 vykonávána v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), prováděcí vyhláškou č.416/2004 Sb., kterou se provádí zákon o finanční kontrole a procesní postupy byly uplatňovány dle zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole. Při výkonu veřejnosprávní kontroly na místě a interního auditu byly dodržovány metodické pokyny upravující výkon auditu ve veřejné správě.

Průběžná a následná veřejnosprávní kontrola na místě byla provedena u níže uvedených příspěvkových organizací v působnosti města Roudnice nad Labem, která nahrazuje interní audit.

- Základní škola Karla Jeřábka 941	IČ: 46773614
- Základní škola Jungmannova 660	IČ: 46773606
- Základní škola Školní 1803	IČ: 46773592
- Mateřská škola PÍSNIČKA	IČ: 46773525
- Mateřská škola KYTIČKA	IČ: 46773533
- Mateřská škola SLUNÍČKO	IČ: 46773541
- Mateřská škola PASTELKA	IČ: 46773568
- Mateřská škola POHÁDKA	IČ: 46773550
- Dům dětí a mládeže TREND	IČ: 46773584
- Základní umělecká škola Roudnice nad Labem	IČ: 46773576
- Kulturní zařízení města Roudnice nad Labem	IČ: 00828637
- Podřipské muzeum	IČ: 68435002
- Roudnické městské služby	IČ: 46776851

U příspěvkové organizace Domov důchodců, IČ: 00828998 byl vykonán audit externí auditorskou společností.

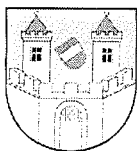
U příspěvkové organizace DDM Trend podal zřizovatel podnět k provedení inspekční činnosti podle ustanovení § 174 odst.5 školského zákona, neboť kontrolnímu orgánu vznikly pochybnosti o výši použití finančních prostředků poskytnutých ze státního rozpočtu prostřednictvím krajského úřadu.

Stručné zhodnocení výsledků veřejnosprávní kontroly u příspěvkových organizací:

Cílem každé kontroly bylo prověření a získání dostatečné jistoty, že účetní operace jsou správné, úplné a údaje vykazované v účetních výkazech neobsahují nesprávnosti. Ověření bylo provedeno na vybraných účetních operacích s využitím dalších písemných informací prokazující údaje uvedené v účetních knihách. Ověřovány byly prvotní doklady např. pokladní doklady, bankovní výpisy, dodavatelské faktury, vnitřní účetní doklady –vyřazení majetku, odpisy majetku, zúčtování mezd. Účetnictví příspěvkových organizací je hodnoceno jako spolehlivé. Příspěvkové organizace řádně a včas provedly inventarizaci zůstatků veškerých majetkových účtů ke dni účetní závěrky v souladu s vyhláškou č.270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.

Kontrola u založené společnosti Teplo-byty s.r.o.

Založená společnost Teplo - byty, s.r.o. zajišťuje od roku 2009 pro město správu a údržbu bytového fondu města. Tato činnost je vykonávána na základě mandátní smlouvy. Město nechalo provést audit ohledně správy bytového fondu města zajišťovaného Teplo - byty, s.r.o., při němž bylo zjištěno, že Teplo - byty, s.r.o. dlouhodobě porušovalo ujednání vyplývající z mandátní smlouvy. Externí audit byl shodný se zjištěními interního auditu z roku



MĚSTO ROUDNICE NAD LABEM

Karlovo náměstí 21, Roudnice n. L., PSČ 413 21

2014. Rada Města z toho vyvodila odpovědnost jednatele společnosti, který byl k 31. 8. 2015 odvolán. Správa bytového hospodářství bude zajišťována zaměstnanci města a opravy městských bytů bude zajišťovat příspěvková organizace města Roudnické městské služby.

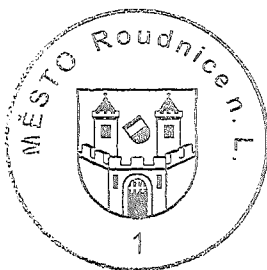
Veřejnosprávní kontrola v souladu s ustanovením § 9 odst. 2 zákona č.320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě u příjemců veřejné finanční podpory poskytnuté z rozpočtu města Roudnice nad Labem **v oblasti životního prostředí, v oblasti tělovýchovy a sportu a kultury.**

U jednotlivých příjemců veřejné finanční podpory bylo kontrolováno zda čerpání prostředků je ve shodě s účelem, na který byly prostředky poskytnuty. Poskytnuté finanční prostředky byly použity na schválený účel a v souladu s uzavřenou smlouvou.

Vnitřní kontrolní systém

V souladu s ustanovením § 28 zákona o finanční kontrole ve veřejné správě byl proveden interní audit na ekonomickém odboru. Předmětem kontroly bylo dodržování stanovených podmínek a postupů při uskutečňování, vypořádání a vyúčtování schválených operací, ověřování konečných zůstatků účtů vykazovaných v účetnictví a ve finančních výkazech, provedení inventarizace podle vyhlášky č. vyhlášky č.270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, dodržování ostatních vnitřních předpisů a vyhodnocení vnitřního kontrolního systému.

Závažná zjištění nebyla zjištěna, navrhovaná opatření byla v termínu přijata.



Vladimír Urban
starosta města Roudnice nad Labem

V Roudnici nad Labem, dne 2. února 2016