



Obecné informace o výsledcích kontrol vykonaných v roce 2016

Dle ust. § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) zveřejňujeme obecné informace o výsledcích kontrol.

V MČ Brno-Líšeň bylo v průběhu roku 2016 realizováno u příspěvkových organizací 8 veřejnosprávních kontrol, 8 plánovaných

Organizace - zřizovatel	Zaměření kontroly	Výsledky kontroly	Nápravná opatření
Mateřská škola Puchýřova 13a 628 00 Brno IČ: 494 67 395 Příspěvková organizace zřízená městskou částí Brno-Líšeň	Kontrola vnitřního kontrolního systému, hospodaření s veřejnými prostředky, správnost, průkaznost a srozumitelnost účetnictví, hospodaření s majetkem, inventarizace a likvidace majetku a jeho soulad s právními předpisy a metodikou UMČ.	Organizace nakládá s prostředky z rozpočtu městské části v souladu se stanovenými předpisy. Výkon činností je v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, Menší nedostatky se objevily v evidenci vyplývajících ze zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, prováděcí vyhláškou k finanční kontrole č. 416/2004 Sb., ze zákona č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů, o účetnictví, a Pravidla vztahů orgánů MČ k příspěvkovým organizacím účinného od 11. 12. 2013 schválená Radou MČ Brno-Líšeň.	Nebyla uložena.
Školní jídelna Masarova 11 628 00 Brno IČ: 494 66 895 Příspěvková organizace zřízená městskou částí Brno-Líšeň	Kontrola vnitřního kontrolního systému, hospodaření s veřejnými prostředky, správnost, průkaznost a srozumitelnost účetnictví, včetně prověření správného zaúčtování hlavní a doplňkové činnosti (energie, voda a jiné) za rok 2015, hospodaření s majetkem, a jeho soulad s právními předpisy a metodikou UMČ.	Organizace nakládá s prostředky z rozpočtu městské části v souladu se stanovenými předpisy. Výkon činností je v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Při kontrole byla shledána porušení vzorové směrnice 32 197/2005-44 o účtování majetku, které vydalo ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy k zabezpečení úkolů vyplývajících ze zákona č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů, o účetnictví, a Pravidla vztahů orgánů MČ k příspěvkovým organizacím ze dne 11. 12. 2013 a doplněný o dodatek č. 4, účinný od 1. 3. 2016 schválený na 30 schůzi Radou MČ Brno-Líšeň dne 24. 2. 2016. Dále je třeba důsledně dodržovat ustanovení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů.	Nebyla uložena.

<p>Školní jídelna, Novolišeňská 10 628 00 Brno</p> <p>IČ: 494 66 887</p> <p>Příspěvková organizace zřízená městskou částí Brno-Líšeň</p>	<p>Kontrola zaúčtování nákladů a výnosů za rok 2015 a jejich rozdělení na hlavní a doplňkovou činnost.</p>	<p>Kontrolou bylo zjištěno, že ve Školní jídelně, je nakládáno s prostředky z rozpočtu městské části, tak, že nedošlo porušení právních předpisů kontrolovanou osobou, na jejichž základě by byla předána věc k dalšímu řízení podle zvláštních právních předpisů, jednalo se o soulad se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.</p>	<p>Byla uložena.</p> <p>Ředitel organizace podal v řádném termínu písemnou zprávu o vykonaných opatřeních k odstranění, nebo prevenci zjištěných nedostatků.</p>
<p>Kulturní centrum Líšeň, Kotlanova 7 628 00 Brno</p> <p>IČ: 003 80 717</p> <p>Příspěvková organizace zřízená městskou částí Brno-Líšeň</p>	<p>Kontrola plnění finančního plánu, hospodaření s veřejnými prostředky, průkaznost a srozumitelnost účetnictví.</p>	<p>Kontrolou bylo zjištěno, že je nakládáno s prostředky z rozpočtu městské části v souladu se stanovenými předpisy. Výkon činností je v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Nedostatky byly zjištěny při aplikaci zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisu, prováděcí vyhláškou k finanční kontrole č. 416/2004 Sb. Převážně se jednalo v nastavení systému a jeho administrativní řešení.</p>	<p>Vzhledem ke změně ředitele KCL nebyla uložena, žádná nápravná opatření. Po roce proběhne kontrola zavedeného systému a tím i odstranění nedostatků.</p>
<p>Mateřská škola „Sluníčko“, Strnadova 13 628 00 Brno</p> <p>IČ: 494 66 780</p> <p>Příspěvková organizace zřízená městskou částí Brno-Líšeň</p>	<p>Kontrola vnitřního kontrolního systému, hospodaření s veřejnými prostředky, správnost, průkaznost a srozumitelnost účetnictví, hospodaření s majetkem, inventarizace a likvidace majetku a jeho soulad s právními předpisy a metodikou UMČ.</p>	<p>Kontrolou bylo zjištěno, že je nakládáno s prostředky z rozpočtu městské části v souladu se stanovenými předpisy. Výkon činností je v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisu, prováděcí vyhláškou k finanční kontrole č. 416/2004 Sb. Drobné administrativní nedostatky ohledně evidence majetku byly odstraněny na místě a ostatní podle doporučení dodržovat předepsané metodické postupy a pravidla.</p>	<p>Nebyla uložena.</p>

<p>Mateřská škola „Radost“ Michalova 2, 628 00 Brno</p> <p>IČ: 494 66 801</p> <p>Příspěvková organizace zřízená městskou částí Brno-Líšeň</p>	<p>Kontrola vnitřního kontrolního systému, hospodaření s veřejnými prostředky, správnost, průkaznost a srozumitelnost účetnictví, hospodaření s majetkem, inventarizace a likvidace majetku a jeho soulad s právními předpisy a metodikou UMČ.</p>	<p>Kontrolou bylo zjištěno, že KCL nenakládá s prostředky z rozpočtu městské části v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, prováděcí vyhláškou k finanční kontrole č. 416/2004 Sb. Při kontrole bylo shledáno, že rozpočet není v souladu s účetní osnovou, proto není možné zjistit čerpání z rozpočtu.</p>	<p>Nebyla uložena.</p>
<p>Správa majetku Líšeň Jírova 2 628 00 Brno</p> <p>IČ: 653 49 644</p> <p>Příspěvková organizace zřízená městskou částí Brno-Líšeň</p>	<p>Kontrola vnitřního kontrolního systému, hospodaření s veřejnými prostředky, správnost, průkaznost a srozumitelnost účetnictví, hospodaření s majetkem, inventarizace a likvidace majetku a jeho soulad s právními předpisy a metodikou UMČ.</p>	<p>Kontrolou bylo zjištěno, že není nakládáno s prostředky z rozpočtu městské části v souladu se stanovenými předpisy. Výkon činností není v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a její prováděcí vyhláškou k finanční kontrole č. 416/2004 Sb. Lze se důvodně domnívat a předpokládat, že došlo k porušení zákona vyplývajících z ustanovení § 7 odst. 1, § 8, §11, §31 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, z ustanovení § 25 odst. 1 a 2, §26 odst. 1, §27 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, a její prováděcí vyhláškou k finanční kontrole č. 416/2004 Sb., v § 10, §13 odst. 2, §14 odst. 1 a 2. a z ustanovení § 22 odst. 1 a 2 písm. a), § 28 odst. 7 písm. a) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a v neposlední řadě také porušení některých ustanovení Pravidel vztahů orgánů MČ k příspěvkovým organizacím účinných od 11. 12. 2013.</p>	<p>Vzhledem ke změně ředitele SML nebyla uložena, žádná nápravná opatření. Po roce proběhne kontrola zavedeného systému a tím i odstranění nedostatků</p>
<p>Mateřská škola Neklež 1a 628 00 Brno</p> <p>IČ: 494 66 747</p> <p>Příspěvková organizace zřízená městskou částí Brno-Líšeň</p>	<p>Kontrola vnitřního kontrolního systému, hospodaření s veřejnými prostředky, správnost, průkaznost a srozumitelnost účetnictví, hospodaření s majetkem, inventarizace a likvidace majetku a jeho soulad s právními předpisy a metodikou UMČ.</p>	<p>Kontrolou bylo zjištěno, že na Mateřské škole, Neklež 1a, 628 00 Brno, je nakládáno s prostředky z rozpočtu městské části v souladu se stanovenými předpisy. Výkon činností je v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, prováděcí vyhláškou k finanční kontrole č. 416/2004 Sb.</p>	<p>Nebyla uložena.</p>

Dále byla provedena kontrola poskytnutých dotací z rozpočtu MČ Brno-Líšeň, právníckým a fyzickým osobám, které mají působíště na území MČ Brno-Líšeň, nebo které doloží, že svou činností zajišťují aktivity líšeňským občanům. Kontrolou se zjišťovalo dodržování předepsaných podmínek stanovených v pravidlech pro poskytování dotací z rozpočtu MČ Brno-Líšeň.

Vzhledem k tomu, že každoročně žádá v průměru o dotace kolem padesát žadatelů, bylo v roce 2017 vybráno 5 příjemců dotací, u kterých byla provedena veřejnosprávní kontrola následná za roky 2014 a 2015.

- JUDO KATA Brno, zapsaný spolek, Palackého třída 2659/166, 628 00 Brno, zastoupený předsedou Radoslavem Křížem, IČ: 265 19 593.
- Tenisový klub Líšeň, zapsaný spolek, Elplova 2070/12, 628 00 Brno, zastoupený předsedou Ladislavem Breicetlem, IČ: 266 24 575.
- Sdružení členů Národopisného souboru Stará Líšeň, zapsaný spolek, Podhorní 1287/63, 628 00 Brno, zastoupený předsedkyní Růženou Žalkovskou, IČ: 265 35 980.
- TC-MJ TENIS, zapsaný spolek, zastoupený: předsedou, Michalem Judou, sídlo organizace: Horníkova 2060/4, 628 00 Brno, IČ: 266 11 708.
- Pionýr, zapsaný spolek – 91. pionýrská skupina HÁDY, Masarova 2360/11, 628 00 Brno, zastoupený vedoucím pionýrské skupiny Zdeňkem Humpolíkem, IČ: 643 29 399.

Kontrolou bylo zjištěno, že u výše uvedených příjemců dotací byl splněn účel dotace, který byl v souladu s podmínkami smlouvy, pravidly a příslušnými právními předpisy. Čerpání dotací se jevílo jako průkazné. V článku V., odst. 2 Pravidel pro poskytování dotací z rozpočtu MČ Brno-Líšeň, kde je vysloveně napsáno, že přijetí a využití dotace musí příjemce řádně a odděleně sledovat ve svém účetnictví. Tato podmínka, vést dotace odděleně na příslušných účtech účetní osnovy tak, aby byla možnost tyto účty kdykoliv zkontrolovat, byla splněna, nalezeny byly pouze drobné administrativní nedostatky, které byly na místě odstraněny.

V Brně dne 29. 2. 2017

Zpracovala: Ing. Libuše Axmannová
Interní audit, MČ Brno-Líšeň