



Obecné informace o výsledcích kontrol vykonaných v roce 2018

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 2018 realizováno u příspěvkových organizací 9 veřejnosprávních kontrol, 9 plánovaných

Organizace - zřizovatel	Zaměření kontroly	Výsledky kontroly	Nápravná opatření
Mateřská škola, Synkova 24, 628 00 Brno IČ: 494 66 828 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 ÚMČ.	Systém řídicí kontroly je na MŠ zavedený a udržovaný. Kontrolou bylo zjištěno, že v MŠ 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, v platném znění, zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, v platném znění a prováděcí vyhláškou k zákonu o finanční kontrole č. 416/2004 Sb., v platném znění. V průběhu kontroly nebylo zjištěno porušení právních předpisů, na jejichž základě by byla věc předána k dalšímu řízení podle zvláštních právních předpisů. Při kontrole byly zjištěny pouze drobné nedostatky.	Nebyla uložena.
Správa majetku Líšeň, Jírova 2, 628 00 Brno IČ: 653 49 644 Příspěvková organizace zřízená městskou částí Brno-Líšeň	Zmapování personální situ- ace a organizační struktury v organizaci, popis pracovních míst a prověření pracovních smluv a pracovních náplní zaměstnanců, předložení sou- visejících interních předpisů. Ochrana zpracovávaných osobních údajů a dat a pokyny pro práci s IT v organizaci a inventarizace majetku a jeho agenda.	Kontrolní skupinou bylo zjištěno, že kontrolovaný subjekt SML Brno-Líšeň soustavně nedodržel a nepostupoval v souladu s Metodikou pro zadávání veřejných zakázek, schválenou Radou MČ Brno-Líšeň na 11. schůzi dne 29.4.2015 a zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Kontrolovaný subjekt nedodrží ustanovení zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv, a nezveřejňuje schválené smlouvy. Z účetních dokladů je zřejmé, že objednávky jsou schvalovány až po realizaci prací. Tento postup je v rozporu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole. Majetková evidence je již vedena v souladu se skutečností a zahrnuje skutečný stav majetku. Zpracování zpracovávaných osobních údajů a dat a pokyny pro práci s IT (GDPR), je průběžně řešeno s tím, že budou připraveny směrnice na ochranu osobních údajů a směrnice o IT bezpečnosti	Lhůta pro přijetí opatření k odstranění nedostatků, byla stanovena na 15 dnů

<p>Základní škola, Novolíšeňská 10 628 00 Brno</p> <p>IČ: 485 12 401</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 ÚMČ..</p>	<p>Kontrolou bylo zjištěno, že na Základní škole je nakládáno s prostředky z rozpočtu městské části v souladu se stanovenými předpisy, nastavený systém je funkční. 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. a směrnicemi o nakládání s majetkem a vedením účetnictví.</p>	<p>Nebyla uložena.</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 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 ÚMČ</p>	<p>Kontrolou bylo zjištěno, že je nakládáno s prostředky z rozpočtu městské části v souladu s příkazní smlouvou a je v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Vnitřní kontrolní systém není v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, prováděcí vyhláškou k finanční kontrole č. 416/2004 Sb, jsou zde administrativní nedostatky, které je třeba dořešit.</p>	<p>Bylo uloženo nápravné opatření a kontrola vnitřního kontrolního systému proběhne během roku 2019.</p>
<p>Základní škola, Masarova 11, 628 00 Brno</p> <p>IČ: 449 94 044</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 ÚMČ.</p>	<p>Kontrolou bylo zjištěno, je nakládáno s prostředky z rozpočtu městské části v souladu se stanovenými předpisy, nastavený systém je funkční. 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. a směrnicemi o nakládání s majetkem a vedením účetnictví.</p> <p>Bylo doporučeno zavést do vnitřního kontrolního systému limitované přísliby.</p>	<p>Nebyla uložena.</p>

Dále byla provedena kontrola poskytnutých dotací z rozpočtu MČ Brno-Líšeň, právnickým 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.

Každoročně žádá v průměru o dotace kolem padesáti žadatelů. V roce 2018 byly namátkově vybráni 4 příjemci dotací, u kterých se provedla veřejnosprávní kontrola následná za rok 2017.

- Národopisný soubor Líšňáci, zapsaný spolek, Chmelnice 1577/6, 628 00 Brno, zastoupený předsedou Ing. Tomášem Klusákem, IČ: 709 24 431.
- Kavyl, zapsaný spolek, Viničné Šumice 137, 664 06 Viničné Šumice, zastoupený předsedkyní Klárou Krchňavou, IČ: 229 09 320.
- Telocvičná jednota Sokol Brno-Líšeň, pobočný spolek, Belcrediho 1317/27, 628 00 Brno, zastoupený starostou Karlem Kašparem, IČ: 449 93 340.
- SK Podolí, zapsaný spolek, zastoupený: předsedou Zdeňkem Buryškem, Podolí 348, 664 03 Podolí, IČ: 266 03 004.

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 jeví 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 28.2.2019

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