



Obecné informace o výsledcích kontrol vykonaných v roce 2022

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

Na MČ Brno-Líšeň bylo v průběhu roku 2022 realizováno u příspěvkových organizací 5 veřejnosprávních kontrol.

Organizace - zřizovatel	Zaměření kontroly	Výsledky kontroly	Nápravná opatření
Mateřská škola, Neklež 1a, 628 00 Brno, IČ: 494 66 747. Příspěvková organizace zřízená městskou částí Brno-Líšeň	Kontrola byla zaměřena na využívání neinvestičních příspěvků za roky 2020, 2021 a 2022, týkající se pomůcek a dezinfekcí v souvislosti s koronavirovou infekcí, neuhrazené faktury účet 321, k 31.12.2021 (seznam – sestava z účetnictví), účet 518 sestava dokladů za rok 2021 a doklady o koupi majetku a jeho zařazení a dále jen vyřazení a likvidaci majetku z roku 2021 a 2022, spotřeba energií – srovnání cen za roky 2019, 2020 a 2021.	Veřejnosprávní kontrolou byly zjištěny menší nedostatky které doporučily přehodnotit a dořešit způsob provádění vnitřního kontrolního systému před vznikem závazku a zavést pro zjednodušení systém limitovaných příslibů. Předběžná řídicí kontrola po vzniku závazku, pro možné zjednodušení použití razítka, které se na daný daňový doklad umístí. Drobné nedostatky jsou popsány v textu.	Nebyla uložena.
Kulturní centrum Líšeň, Kotlanova 7, 628 00 Brno, IČ: 003 80 717. Příspěvková organizace zřízená městskou částí Brno-Líšeň	Kontrola byla zaměřena na využívání neinvestičních příspěvků za roky 2020, 2021 a 2022, týkající se pomůcek a dezinfekcí v souvislosti s koronavirovou infekcí, neuhrazené faktury účet 321, k 31.12.2021 (seznam – sestava z účetnictví), účet 518 sestava dokladů za rok 2021 a doklady o koupi majetku a jeho zařazení a dále jen vyřazení a likvidaci majetku z roku 2021 a 2022, spotřeba energií – srovnání cen za roky 2019, 2020 a 2021.	Veřejnosprávní kontrolou bylo zjištěno, že směrnice nejsou novelizovány, je třeba postupně upravit, tak aby byly v souladu s novelami daných zákonů. Vnitřní kontrolní systém je dle směrnice zaveden (předběžná, průběžná a následná kontrola), ale není udržován, v daném pojetí neplní svůj účel.	Byla uložena. Termín odstranění nedostatků je dán na 31.3.2022
Mateřská škola, Synkova 24, 628 00 Brno, IČ: 494 66 828. Příspěvková organizace zřízená městskou částí Brno-Líšeň	Kontrola využití neinvestičních příspěvků za roky 2020, 2021 a 2022, hospodaření s veřejnými prostředky, správnost, průkaznost a srozumitelnost účetnictví, hospodaření s majetkem pořízeným v roce 2021 a 2022, jeho inventarizace a likvidace, shoda s právními předpisy a metodikou ÚMČ.	Veřejnosprávní kontrolou u příspěvkové organizace Mateřská škola, Synkova 24, 628 00 Brno nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky. Drobná pochybení jsou popsána v textu tohoto protokolu. Příspěvková organizace nakládá 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	Nebyla uložena.

		k finanční kontrole č. 416/2004 Sb. A dále dodržuje směrnici Pravidla vztahu orgánů MČ k příspěvkovým organizacím vydanou zřizovatelem.	
<p>Mateřská škola, Puchýřova 13a, 628 00 Brno,</p> <p>IČ: 494 67 395</p> <p>Příspěvková organizace zřízená městskou částí Brno-Líšeň Příspěvková organizace zřízená městskou částí Brno-Líšeň</p>	<p>Kontrola využití neinvestičních příspěvků za roky 2021 a 2022, hospodaření s veřejnými prostředky, správnost, průkaznost a srozumitelnost účetnictví, hospodaření s majetkem pořízeným v roce 2021 a 2022, jeho inventarizace a likvidace, shoda s právními předpisy a metodikou ÚMČ.</p>	<p>Veřejnosprávní kontrolou bylo zjištěno, že příspěvková organizace používá k záznamu o prováděné řídicí kontrole vlastní formulář je potřeba správně vyplňovat jednotlivé záznamy řídicí kontroly a k tomu uvádět příslušné dokumenty (limitované přísliby, objednávky, smlouvy apod.). Především je nutné se zaměřit na řídicí kontrolu před vznikem závazku. Tento formulář je nutné používat i na pokladních dokladech. U průběžné řídicí kontroly uvádět data provedení. Následná řídicí kontrola by měla být provedena aspoň 2x ročně, buďto přímo na samotných dokladech, nebo namátkově, kde bude uveden seznam kontrolovaných dokladů datum a podpis.</p>	<p>Nebyla uložena.</p>
<p>Mateřská škola, „Pohádka“, Bratří Pelíšků 7, 628 00 Brno,</p> <p>IČ: 720 65 761.</p> <p>Příspěvková organizace zřízená městskou částí Brno-Líšeň Příspěvková organizace zřízená městskou částí Brno-Líšeň</p>	<p>Kontrola využití neinvestičních příspěvků za roky 2020, 2021 a 2022, hospodaření s veřejnými prostředky, správnost, průkaznost a srozumitelnost účetnictví, hospodaření s majetkem pořízeným v roce 2020 a 2021, jeho inventarizace a likvidace, shoda s právními předpisy a metodikou ÚMČ.</p>	<p>Veřejnosprávní kontrolou bylo zjištěno, by bylo vhodné pro příští kontrolu dokládat veškeré účetní doklady jako celek. U průběžné řídicí kontroly uvádět data provedení. Dále sledovat spotřebu energie, nejlépe zpracovat tabulky, které budou opět po roce 2023 součástí kontroly. Při využívání investičních příspěvků, nebyly zjištěny nedostatky Drobné administrativní nedostatky jsou popsány v textu.</p>	<p>Nebyla uložena.</p>

V Brně dne 2.2.2023

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

