

Obecné informace o výsledcích veřejnosprávních kontrol uskutečněných v roce 2018, zveřejňované dle § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů

MP/05423/2019/02

spisová značka

Odbor finanční a plánovací MěÚ Polička, úsek rozpočtu a kontroly jako kontrolní orgán, uskutečňuje každoročně veřejnosprávní kontroly na místě u zřízených příspěvkových organizací a ostatních příjemců veřejné finanční podpory.

Účetnictví zřízených příspěvkových organizací obsahuje v některých případech nedostatky či porušení v oblasti:

- zadávacího řízení pro zakázky malého rozsahu,
- věcné a časové souvislosti uskutečněných operací,
- stanovení pořizovací ceny investičního majetku,
- účtování ve smyslu českých účetních standardů,
- posouzení parametrů investiční operace,
- výpočtu daňového základu,
- sestavování kalkulací,
- prokazování výkonu předběžné a průběžné kontroly včetně průkazné dokumentace,
- naplňování následné řídicí kontroly,
- zveřejňování smluv,
- dodržování pracovně právních předpisů.

Příjemci veřejné finanční podpory v některých případech předkládali doklady s ne zcela přesně odděleným účtováním.

4. 3. 2019

Ing. Věra Kučerová
vedoucí odboru finančního a plánovacího

Vypracovala: Světlana Češková
OFP, úsek rozpočtu a kontroly