



Město Ústí nad Orlicí útvár interního auditu

Vaše č.j.:
Ze dne:

Naše č.j.: **MUOU/4838/2017/INA/mach**
Číslo spisu: 5380/2015
Poč. listů: 2
Poč. příloh: 0
Poč. lis. př.: 0

Vyřizuje: Eva Machatá
Tel: 465 514 258
E-mail: machata@muuo.cz
Datum: 13.02.2017
Místo: Ústí nad Orlicí

Informace o výsledcích kontrol za rok 2016 podle § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů provedených Městským úřadem Ústí nad Orlicí

Útvár interního auditu

Kontrolovaná osoba	Předmět kontroly	Počet vykonaných kontrol
Příjemci dotací z rozpočtu města	Přezkoumání zejména účelného využití finančních prostředků poskytnutých z rozpočtu města Ústí nad Orlicí	3
Příspěvkové organizace zřízené Městem Ústí nad Orlicí	Přezkoumání hospodaření s veřejnými prostředky, včetně prověření přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému	3

Nejčastější zjištěná pochybení:

- originály prvotních účetních dokladů nebyly označeny účelovými znaky,
- neprovedení aktualizace směrnic v oblasti zákonů a norem dle platných předpisů,
- nedostatečné záznamy o provedení kontrol dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů a dle vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů,
- stvrzenky o nákupu přiložené k výdajovému dokladu byly pouze na termopapíru, který časem zcela vybledne a text je nečitelný.

Nejzávažnější zjištěná pochybení:

- nedodržení ustanovení vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky,
- v místních seznamech majetku nebyl uveden veškerý majetek v místnosti, majetek nebyl označen inventárními čísly, byla uvedena nedostatečná specifikace zařazeného majetku.

Odbor právní a obecního živnostenského úřadu

Kontrolovaná osoba	Předmět kontroly	Počet vykonaných kontrol
Právnícká osoba	Dodržování zákona č. 455/1991 Sb., o živnostenském podnikání Dodržování zákona č. 634/1992 Sb., o ochraně spotřebitele Dodržování zákona č. 353/2003 Sb., o spotřebních daních Dodržování zákona č. 307/2013 Sb., o povinném značení lihu	9
Fyzická osoba	Dodržování zákona č. 455/1991 Sb., o živnostenském podnikání Dodržování zákona č. 634/1992 Sb., o ochraně spotřebitele Dodržování zákona č. 353/2003 Sb., o spotřebních daních Dodržování zákona č. 307/2013 Sb., o povinném značení lihu	22

Nejčastější zjištěná pochybení:

- neoznámení zahájení nebo ukončení provozování živnosti v provozovně předem živnostenskému úřadu v souladu s § 17 odst. 3 zákona č. 455/1991 Sb., o živnostenském podnikání,
- neoznačení provozovny údaji podle § 17 odst. 7 a 8 zákona č. 455/1991 Sb., o živnostenském podnikání.

Nejzávažnější zjištěná pochybení:

- neoznámení zahájení nebo ukončení provozování živnosti v provozovně předem živnostenskému úřadu v souladu s § 17 odst. 3 zákona č. 455/1991 Sb., o živnostenském podnikání.

Odbor dopravy, silničního hospodářství a správních agend

Kontrolovaná osoba	Předmět kontroly	Počet vykonaných kontrol
MěÚ Brandýs nad Orlicí	Matrika	1
OÚ Dolní Dobrouč	Matrika	1
Právnícké a fyzické osoby	Silnice II. a III. třídy, místní a účelové komunikace	30
Právnícké osoby	Stanice měření emisí	2
Právnícké osoby	Provozování taxislužby	4
Právnícké osoby	Provozování autoškol	3
Právnícké osoby	Dodržování zákona č. 56/2001 Sb., o podmínkách provozu vozidel	4

Nejčastější zjištěná pochybení:

- nedodržování podmínek stanovených v rozhodnutí dle zákona č. 13/1997 Sb., o pozemních komunikacích.

Nejzávažnější zjištěná pochybení:

- porušení zákona č. 56/2001 Sb., o podmínkách provozu vozidel, a to při používání trvale manipulačních registračních značek.

Odbor sociálních služeb

Kontrolovaná osoba	Předmět kontroly	Počet vykonaných kontrol
Příspěvková organizace zřízená městem Ústí nad Orlicí	Kontrola byla zaměřena na posouzení stavu majetkových účtů (především účtu 021) a soulad s majetkovou evidencí podrozvahových účtů vedených na Majetkoprávním odboru Městského úřadu v Ústí nad Orlicí. Dále byla provedena kontrola výkazů k 30.6.2016. Kontrola nápravných opatření a doporučení z protokolu č. 1/2015 o veřejnosprávní kontrole. Kontrola vnitřních předpisů směrnic a nařízení. Kontrola vedení pokladny, stanovení limitů pokladního zůstatku, uzavřené dohody o odpovědnosti, pojištění hotovosti a fyzická kontrola stavu pokladen k termínu kontroly na místě.	1

Nejčastější zjištěná pochybení:

- provázanost vnitřního předpisu Směrnice - Pokladní řád se skutečným stavem věci.

Odbor školství, kultury, sportu, cestovního ruchu a propagace

Kontrolovaná osoba	Předmět kontroly	Počet vykonaných kontrol
Příjemce dotace z rozpočtu města	Průběžná kontrola - kontrola realizace dotované akce	5
Příjemce dotace z rozpočtu města	Následná kontrola finančního vypořádání dotací poskytnutých městem z dotačních programů 2015	3
Příjemce dotace z rozpočtu města	Následná kontrola podkladů žadatele rozhodných pro poskytnutí dotace na sportovní činnost – kontrola členské základny žadatele včetně dokladů o členských příspěvcích	5

Nejčastější zjištěná pochybení:

- drobné nedostatky řešeny v průběhu kontroly.

Petr Hájek v. r.
starosta města