



# Město Ústí nad Orlicí

útvár interního auditu

VAŠE ČJ.:  
ZE DNE:  
NAŠE ČJ.: MUUO/8164/2015/INA/mach  
Č. SPISU: 4817/2013  
VYŘIZUJE: Eva Machatá  
POČET LISTŮ: 3  
POČET PŘÍLOH: 0  
POČET LISTŮ PŘ.: 0  
TEL.: 465 514 258  
E-MAIL: machata@muuo.cz  
DATUM: 12.03.2015 v Ústí nad Orlicí

## Informace o výsledcích kontrol za rok 2014 podle § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů

### 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	2
Příspěvkové organizace zřízené Městem Ústí nad Orlicí	Přezkoumání hospodaření s veřejnými prostředky, včetně prověření přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému	2

#### Nejčastější zjištěná pochybení:

- neprovedení aktualizace směrnic v oblasti zákonů a norem dle platných předpisů,
- pro účely odepisování není provedena kategorizace dlouhodobého majetku podle přílohy č. 1 Českého účetního standardu č. 708,
- 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.

#### Nejzávažnější zjištěná pochybení:

- porušení rozpočtové kázně z důvodu nedodržení podmínek vyplývajících ze Všeobecných zásad Města Ústí nad Orlicí pro poskytování finančních dotací z rozpočtu města,
- neprovedení inventarizace majetku a závazků v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů.

## **Odbor dopravy, silničního hospodářství a správních agend**

Kontrolovaná osoba	Předmět kontroly	Počet vykonaných kontrol
Městský úřad Brandýs n/Orl.	Kontrola matrik a sbírek listin	1
Obecní úřad Dolní Dobrouč	Kontrola matrik a sbírek listin	1

Při provedených kontrolách nebyly zjištěny závady.

## **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	4
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	21

### Nejčastější zjištěná pochybení:

- neoznačení provozovny údaji podle § 17 odst. 7 a 8 zákona č. 455/1991 Sb., o živnostenském podnikání, ve znění pozdějších předpisů.

### 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, ve znění pozdějších předpisů.

## Odbor sociálních služeb

Kontrolovaná osoba	Předmět kontroly	Počet vykonaných kontrol
Příspěvkové organizace zřízené Městem Ústí nad Orlicí	Řádné provedení inventarizace majetku a závazků v PO za rok 2013, kontrola pokladny, směrnic a pokynů, kontrola vybraného majetku	2

### Nejčastější zjištěná pochybení:

- chybí aktualizace směrnic a pokynů v návaznosti na novou legislativu.

## Odbor školství, kultury, sportu, cestovního ruchu a propagace

Kontrolovaná osoba	Předmět kontroly	Počet vykonaných kontrol
Příjemce dotace z rozpočtu města	Kontrola poskytnuté dotace města	1
Příspěvkové organizace zřízené Městem Ústí nad Orlicí	Kontrola splnění nápravných opatření	2
Příjemce dotace z rozpočtu města	Následná kontrola podkladů rozhodných pro poskytnutí dotace na sportovní činnost	1
Příjemce dotace z rozpočtu města	Následná kontrola vyúčtování poskytnuté dotace	1
Příspěvková organizace zřízená Městem Ústí nad Orlicí	Následná kontrola vyúčtování poskytnuté dotace	1

Při provedených kontrolách nebyly zjištěny závady.

Petr Hájek  
starosta města



