



Město Ústí nad Orlicí útvár interního auditu

Vaše č.j.:
Ze dne:

Naše č.j.: **MUOU/6878/2018/INA/mach**
Číslo spisu: 5887/2016
Poč. listů: 2
Poč. příloh: 0
Poč. lis. př.: 0

Vyřizuje: Eva Machatá
Tel: 465 514 258
E-mail: machata@muuo.cz
Datum: 16.02.2018
Místo: Ústí nad Orlicí

Informace o výsledcích kontrol za rok 2017 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
Příjemce dotace z rozpočtu města	Přezkoumání údajů relevantních pro poskytnutí dotací v roce 2017 z rozpočtu města Ústí nad Orlicí	1
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 aktualizací 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:

- porušení rozpočtové kázně ve smyslu § 22 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (porušení podmínek vyhlášených dotačních programů),
- nevytvoření kalkulace cen stravování ve školní jídelně,
- dočasné neoprávněné použití finančních prostředků určených na provoz příspěvkové organizace z důvodu pozdních převodů finančních prostředků z účtu fondu kulturních a sociálních potřeb na provozní bankovní účet.

Odbor právní a obecního živnostenského úřadu

Kontrolovaná osoba	Předmět kontroly	Počet vykonaných kontrol
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	30

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 sociálních služeb

Kontrolovaná osoba	Předmět kontroly	Počet vykonaných kontrol
Príspevková organizace zřízená městem Ústí nad Orlicí	Kontrola byla zaměřena na vnitřní předpisy, směrnice a nařízení. Vedení pokladny, stanovení limitů pokladního zůstatku, uzavřené dohody o odpovědnosti, pojištění hotovosti a fyzickou kontrolu. Na kontrolu nápravných opatření a doporučení z příkazu vedoucí odboru 1/2015. Kontrola inventarizace majetku za rok 2016 byla provedena z předložené dokumentace a zprávy finančním odborem bez závad, tudíž nebyla opakovaně kontrolována.	1

Při kontrole nebyla zjištěna pochybení.

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
Silnice II. a III. třídy, místní a účelové komunikace	Pozemní komunikace	29
Právnícké osoby	Provozování taxislužby	2
Právnícké osoby	Provozování autoškoly	2
Právnícké osoby	Dodržování zák. č. 56/2001 Sb., o podmínkách provozu vozidel	3

Nejčastější zjištěná pochybení:

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

Nejzávažnější zjištěná pochybení:

- porušení zákona č. 13/1997 Sb., o pozemních komunikacích, kdy byla uložena pokuta.

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	7
Příjemce dotace z rozpočtu města	Následná kontrola finančního vypořádání dotací poskytnutých městem v roce 2016	3
Příjemce dotace z rozpočtu města	Následná kontrola podkladů žadatele rozhodných pro poskytnutí dotace na sportovní činnost v roce 2016 – kontrola členské základny žadatele včetně dokladů o členských příspěvcích	5

Nejčastější zjištěná pochybení:

- drobné nedostatky řešeny v průběhu kontroly (zhoršená čitelnost některých účetních dokladů).

Nejzávažnější zjištěná pochybení:

- u jednoho z příjemců dotace na sportovní činnost v roce 2016 byly nalezeny nesrovnalosti v podkladech rozhodných pro poskytnutí dotace na sportovní činnost. Záležitost byla předána útvaru interního auditu k následné kontrole.

Odbor životního prostředí

Kontrolovaná osoba	Předmět kontroly	Počet vykonaných kontrol
Fyzická osoba	Kontrola dodržování ustanovení zákona č. 254/2001 Sb., o vodách a o změně některých zákonů § 8 – vypouštění OV	5
Fyzická osoba	Kontrola dodržování ustanovení zákona č. 254/2001 Sb., o vodách a o změně některých zákonů § 8 – odběr podzemních vod	1
Právnícká osoba	Dodržování povinností vyplývajících ze zákona č.185/2001Sb., o odpadech a o změně některých dalších zákonů	2
Podnikající fyzická osoba	Dodržování povinností vyplývajících ze zákona č.185/2001Sb., o odpadech a o změně některých dalších zákonů	2
Právnícká osoba	Kontrola podmínek pro vydání souhlasu podle § 16 odst. 3 zákona č. 185/2001 Sb., o odpadech a o změně některých dalších zákonů	1

Nejčastější zjištěná pochybení:

- vypouštění odpadních vod v rozporu se zákonem č. 254/2001 Sb., o vodách a o změně některých zákonů,
- nedostatečná evidence rozborů odpadních vod,
- odběr podzemní vody v rozporu se zákonem č. 254/2001 Sb., o vodách a o změně některých zákonů,
- nedoložení evidence nakládání s odpady, neoznačení shromažďovacích prostředků dle zákona č.185/2001Sb., o odpadech a o změně některých dalších zákonů.

Nejzávažnější zjištěná pochybení:

- vypouštění odpadních vod v rozporu se zákonem č. 254/2001 Sb., o vodách a o změně některých zákonů,
- nedoložení evidence nakládání s odpady, neoznačení shromažďovacích prostředků dle zákona č.185/2001Sb., o odpadech a o změně některých dalších zákonů.

Petr Hájek v. r.
starosta města