



Obecné informace o výsledcích kontrol vykonaných v roce 2021 **statutárním městem Brnem, městskou částí Brno-Židenice**

Statutární město Brno, městská část Brno-Židenice, v souladu s ustanovením § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, zveřejňuje obecné informace o výsledcích kontrol.

Organizace	Charakter organizace	Zaměření kontroly	Výsledek kontroly	Odstranění a prevence nedostatků zjištěných při kontrole
Správa zeleně a veřejných ploch městské části Brno-Židenice, příspěvková organizace IČ: 025 48 763 se sídlem: Vančurova 3137/37 615 00 Brno	Příspěvková organizace zřízená městskou částí Brno-Židenice	<u>Kontrola přiměřenosti a účinnosti řídicí kontroly v roce 2020</u> dle ust. § 9, odst. 3 zák. č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, ve vazbě na ust. § 11, odst. 4 a 5 a § 29, odst. 5 téhož zákona a vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.	Při kontrole vzorku účetních výkazů a dokladů organizace neprokázala provádění předběžné řídicí kontroly před vznikem závazku u poptávkových a výběrových řízení, objednávek, smluv a nákupů v hotovosti. Organizace tak porušila ust. § 26 zák. č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů a v souvislosti s tím i ust. 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zák. č. 320/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Ostatní fáze řídicí kontroly byly řádně prováděny. Kontrolní systém organizace je dostatečný.	Organizaci bylo uloženo, v souladu s ust. § 10, odst. 2 zák. č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, kontrolou zjištěné nedostatky odstranit a o odstranění podat interní auditorce zřizovatele a starostovi městské části Brno-Židenice písemnou zprávu. Zpráva byla podána a v období bezprostředně následujícím po ukončení kontroly byly předloženy doklady prokazující provádění předběžné řídicí kontroly před vznikem závazku u poptávkových a výběrových řízení, objednávek, smluv a nákupů v hotovosti.

Mateřská škola, Brno, Nopova 15 IČ: 605 55 122 se sídlem: Nopova 15 615 00 Brno	Příspěvková organizace zřízená městskou částí Brno-Židenice	<u>Kontrola hospodaření příspěvkové organizace v období roku 2020 se zaměřením na věcnou správnost, plnění kritérií hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti čerpání poskytnutých finančních prostředků zřizovatele a prověření přiměřenosti a účinnosti řídicí kontroly v roce 2020 a 2021 dle ustanovení § 27, odst. 11 zák. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů a dle ust. § 9, odst. 1 a 3 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, ve vazbě na ust. § 11, odst. 4 a 5 a § 29, odst. 5 téhož zákona a vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.</u>	Kontrolou účetních výkazů a dokladů byla zjištěna pochybení, která byla v rozporu se zásadami o vedení účetnictví organizace dle zák. č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a dle vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů. Nedostatky byly zjištěny také při rozlišování a vedení v účetnictví majetku, který byl zřizovatelem příspěvkové organizaci svěřen k hospodaření a majetkem vlastním. Při zabezpečování řídicí kontroly nebyly splněny podmínky pro pověření jednoho zaměstnance výkonem dvou kontrolních funkcí podle ust. § 26, odst. 2 zák. č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů. Kontrolní systém organizace je dostatečný.	Organizaci bylo uloženo, v souladu s ust. § 10, odst. 2 zák. č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, kontrolou zjištěné nedostatky odstranit a o odstranění podat interní auditorce zřizovatele a starostovi městské části Brno-Židenice písemnou zprávu. Zpráva byla podána.
---	--	--	--	--

Na základě pověření vydaného starostou městské části Brno-Židenice uvedené kontroly vykonala interní auditorka Úřadu městské části Brno-Židenice.

V Brně dne 24. ledna 2022

Vypracovala: Ing. Jana Menšíková – interní auditorka