

Zpráva z interního auditu

1 Veřejnosprávní kontroly u příspěvkových organizací

V roce 2015 byly provedeny veřejnosprávní kontroly hospodaření u všech příspěvkových organizací:

- MŠ Topolská;
- MŠ Karlická;
- MŠ Barevný ostrov;
- Základní umělecká škola;
- Základní škola Černošice.

Zřizovatel tyto kontroly provádí dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Bylo zjištěno následující:

MŠ Karlická:

- Spisový a skartační řád – nebyl aktuální ke dni kontroly dle platné vyhlášky č. 259/2012 Sb., o podrobnostech výkonu spisové služby, ve znění pozdějších předpisů.

MŠ Barevný ostrov:

- Chyběl doklad o provedení fyzické inventarizace pokladny.
- Ke dni kontroly nebylo aktuální proškolení zaměstnanců v BOZP a PO.

Základní škola Černošice:

- Spisový a skartační řád – nebyl aktuální ke dni kontroly dle platné vyhlášky č. 259/2012 Sb., o podrobnostech výkonu spisové služby, ve znění pozdějších předpisů. Spisový plán nebyl předložen.
- Zásady hospodaření s fondem kulturních a sociálních potřeb ZŠ pro rok 2014 – nebyl aktualizován na rok 2015.
- Cestovní příkazy nebyly doplněny podpisy oprávněnými osobami.

Základní umělecká škola:

- Směrnice k telefonům – nebyla aktuální ke dni kontroly.
- Směrnice určující dny čerpání volna na samostudium pedagogických pracovníků – nebyla aktuální ke dni kontroly.

- Spisový a skartační řád – nebyl aktuální ke dni kontroly dle platné vyhlášky č. 259/2012 Sb., o podrobnostech výkonu spisové služby, ve znění pozdějších předpisů.
- Ke dni kontroly chybělo osvědčení pí. ředitelky o školení BOZP a PO.

MŠ Topolská:

- Spisový a skartační řád – nebyl doložen ke dni kontroly.

U příspěvkových organizací města Černošice budou provedeny kontroly přijatých nápravných opatření v průběhu roku 2016.

2 Interní audit

Finanční audit nebyl proveden žádný. Byl proveden systémový audit na městské policii, který byl zaměřen na docházku. Kde bylo zjištěno následující: nebyla evidence docházky – pouze plány, byly zavedené 15 hodinové směny. Další audit byl zaměřen na cestovní příkazy v návaznosti na car control a docházku, ve kterém bylo zjištěno, že řidič nebyl přihlášen v car controlu, v cestovních příkazech nebyly vyplňovány veškeré náležitosti a v docházkovém systému nebyla vždy vyznačena služební cesta. Na základě těchto zjištění byly přijaty nápravná opatření.

Předběžná, průběžná i následná finanční kontrola je prováděna elektronicky - zaručeným elektronickým podpisem. Podpisové vzory jsou průběžně aktualizovány a doplněny podpisovými vzory zaměstnanců města Černošice odpovědných za předběžnou, průběžnou a následnou finanční kontrolu. Jsou definovány všechny druhy formulářů, na nichž je tato kontrola zachycena.

Vedoucí odborů uplatňují v rámci své řídicí práce při rozhodování o budoucích výdajích finančních prostředků předběžnou řídicí kontrolu. Tímto vedoucí odboru má přímou kontrolu nad vyřízením účetních dokladů.

3 Závěr

Skutečnosti, které měly vliv na úplnost a průkaznost účetnictví města Černošice, nebyly zjištěny.

