

**Průběžné kontroly příspěvkových organizací, zřízených hl. m. Prahou, provedené dle § 2 odst. 4 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, § 15 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a § 9 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), vše ve znění pozdějších předpisů**

### **1. Předmět kontrol**

Kontroly byly zaměřeny zejména na prověření, zda organizace dodržuje stanovené podmínky a postupy při uskutečňování, vypořádání a vyúčtování schválených operací, zda jsou prováděny včas a přesně zápisy o uskutečňovaných operacích v zavedených evidencích v průběhu roku 2024. Kontrolní skupina zaměřila kontrolu především na prověření vztahující se k těmto úsekům hospodaření:

- nastavení vnitřního kontrolního systému organizace,
- oběh účetních dokladů,
- pokladní agenda,
- dodavatelské vztahy.

Kontrola probíhala zejména na základě vyžádání dokumentů na místě, písemným dotazováním, rozhovory a případným dožádáním dokumentů.

### **2. Počet kontrol**

V roce 2024 byla provedená průběžná finanční kontrola celkem u 9 příspěvkových organizací, a to:

- Domov pro osoby se zdravotním postižením Kytlice;
- Integrované centrum pro osoby se zdravotním postižením Horní Poustevna;
- Domov pro seniory Heřmanův Městec;
- Domov pro seniory Nová Slunečnice;
- Palata;
- Domov pro osoby se zdravotním postižením Leontýn;
- Integrované centrum sociálních služeb Odlochovice;
- Domov Sulická;
- Domov pro osoby se zdravotním postižením Lochovice.

### **3. Nejčastější a nejzávažnější zjištění a jejich příčiny**

- nedostatky ve směrnících, které zajišťují vnitřní kontrolní systém organizace a při jejich implementaci v praxi,
- porušení zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv, ve znění pozdějších předpisů.

### **4. Uložená opatření k nápravě**

Vždy byla uložena příslušná nápravná opatření s uložením lhůty pro jejich splnění (zveřejnění dosud nezveřejněných dodavatelských smluv a jejich dodatků, v případě potřeby také smluv o narovnání závazku). Zjištěné nedostatky byly ve lhůtě odstraněny. Kontrolované osoby měly vždy uloženu povinnost ve stanoveném termínu zaslat zprávu o přijatých nápravných opatřeních, která byla splněna.