

**Obecná informace o výsledcích kontrol za rok 2018 v souladu s ustanovením
§ 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád)**

Radou města bylo schváleno na rok 2018 provedení 15 veřejnosprávních kontrol (dále jen „VSK“), z toho 9 VSK u příspěvkových organizací zřízených statutárním městem Děčín, *1 VSK byla vypuštěna z důvodu časové náročnosti u vykonané VSK MŠ Májová (dále jen „příspěvkové organizace“) a 5 VSK u namátkově vybraných příjemců veřejné finanční podpory. Vykonáno bylo celkem 18 VSK, z toho 9 VSK plus 4 kontroly zaměřené na plnění nápravných opatření k nedostatkům zjištěným předchozími plánovanými VSK a 5 u příjemců veřejné finanční podpory.

VSK u příspěvkových organizací byly zaměřeny na následné přezkoumání správnosti majetkových a finančních operací, včetně dodržování opatření směřujících k odstranění či předcházení vzniku závadných finančních operací. Bylo prověřováno, zda kontrolované osoby dodržují právní předpisy a vnitřní předpisy k finančnímu hospodaření, k inventarizaci majetku a závazků, k vnitřnímu kontrolnímu systému apod. Dále bylo prověřováno, zda je uvnitř příspěvkových organizací zajištěna včasná a spolehlivá informovanost vedoucích zaměstnanců o nakládání s veřejnými prostředky, o prováděných operacích, o jejich průkazném účetním zpracování, zda kontrolované osoby chrání dostatečným způsobem veřejné prostředky proti rizikům, nesrovnalostem nebo jiným nedostatkům, které by byly způsobeny porušením právních předpisů, nehospodárným, neúčelným a neefektivním nakládáním s veřejnými prostředky nebo trestnou činností.

Kontrolami u příjemců veřejné finanční podpory bylo prověřováno zejména účelové využití dotací, jejich správné a včasné vyúčtování, a dodržování stanovených podmínek pro použití poskytnutých dotačních titulů.

Přehled o zjištěných u kontrolovaných osob za rok 2018

Příspěvkové organizace:

1. Základní škola a Mateřská škola Děčín III, Březová 369/25, + nápravná opatření z VSK č. 32/2017
provedenou VSK č. 1/2018 bylo zjištěno, že nedostatek v oblasti inventarizace majetku a závazků nebyl odstraněn a zjištěné chyby se opakovaly.
2. Základní škola a Mateřská škola Děčín III, Březová 369/25, **nápravná opatření**
provedenou VSK č. 12/2018 bylo zjištěno, že PO přijala opatření a na odstranění nedostatku pracuje.
3. Mateřská škola Děčín XXXII, Májová 372, + nápravná opatření z VSK č. 26/2017
provedenou VSK č. 2/2018 byly shledány opakující se nedostatky v oblasti chybného účtování, v oblasti inventarizace majetku a závazků, v oblasti škodního a náhradového řízení. PO nebyl řádně zajištěn vnitřní kontrolní systém.
4. Mateřská škola Děčín XXXII, Májová 372, **nápravná opatření**
provedenou VSK č. 13/2018 bylo zjištěno, že nedostatky byly odstraněny.
5. Základní škola a Mateřská škola Děčín VIII, Vojanova 178/12, + nápravná opatření z VSK č. 3,10,18/2017,
provedenou VSK bylo zjištěno, že PO plní nápravná opatření, VSK č. 3/2018 byl zjištěn nedostatek v oblasti fondu FKSP.
6. Základní škola a Mateřská škola Děčín VIII, Vojanova 178/12, **nápravná opatření**
provedenou VSK č. 14/2018 bylo zjištěno, že nedostatek byl odstraněn.
7. Centrum sociálních služeb Děčín, Děčín I, ul. 28. října 1155/2,
provedenou VSK č. 6/2018 byl zjištěn nedostatek v oblasti účtování zásob.

8. Centrum sociálních služeb Děčín, Děčín I, ul. 28. října 1155/2, **nápravná opatření provedenou VSK č. 18/2018 bylo zjištěno, že nedostatek byl odstraněn.**
9. Děčínská sportovní, Děčín III, Oblouková 1400/6, *provedenou VSK č. 8/2018 byl shledán nedostatek v oblasti účetnictví, který byl během kontroly opraven.*
10. Základní škola Dr. M. Tyrše Děčín II, Vrchlického 630/5, *provedenou VSK č. 11/2018 Nebyly zjištěny nedostatky.*
11. Městská knihovna Děčín, K. Čapka 1441/3, *provedenou VSK č. 15/2018 byl zjištěn nedostatek v oblasti účetnictví. Kontrola nápravného opatření proběhne v roce 2019.*
12. Dům dětí a mládeže Děčín, Teplická 344/38, *provedenou VSK č. 16/2018 byl zjištěn nedostatek v oblasti účetnictví. Kontrola nápravného opatření proběhne v roce 2019.*
13. Zámek Děčín, příspěvková organizace, Dlouhá jízda 1254, *provedenou VSK č. 17/2018 byl zjištěn nedostatek v oblasti účetnictví. Kontrola nápravného opatření proběhne v roce 2019.*

***ZŠ a MŠ Děčín VI, Školní proběhne v červnu 2019**

Příjemci veřejné finanční podpory:

1. Kultura pro Děčín, z.s., ČSL armády 1232/20, Děčín I, 40502 *kontrolou nebyly shledány nedostatky.*
2. Zelená pro planetu, z.s., Teplická 49, Děčín IX *kontrolou nebyly shledány nedostatky.*
3. Karate sport Relax Děčín, z.s., Příčná 350/4, Děčín III *kontrolou nebyly shledány nedostatky.*
4. Oblastní charita Česká Kamenice, Evidované církevní právnické osoby, Tyršova 350, 40721, Česká Kamenice *kontrolou nebyly shledány nedostatky.*
5. Českomoravský odborový svaz pracovníků ve školství, Oblastní organizační jednotka Děčín, ČSL Armády 681/10, Děčín I, 40502 *kontrolou byl shledán nedostatek: Podmínky stanovené ve smlouvě o poskytnutí dotace nebyly příjemcem dotace dodrženy. V odstavci III. „Povinnosti příjemce“ nebyl dodržen bod č. 5), příjemce, jenž obdržel 10.000,00 Kč, dle přiložené smlouvy čerpal na základě předložené faktury 9.999,00 Kč. Měl tedy do 15.1.2018 vrátit 1,00 Kč, což neučinil. Z pohledu kontroly došlo tak k porušení smluvních podmínek a porušení rozpočtové kázně dle § 22 zákona o rozpočtových pravidlech č. 250/2000 Sb., kdy je příjemce dotace povinen odvést neoprávněně použité nebo zadržené finanční prostředky do rozpočtu poskytovatele včetně sankce stanovené tímto zákonem. **V průběhu prováděné kontroly přijal poskytovatel dotace, odbor sociálních věcí a zdravotnictví Magistrátu města Děčín, opatření k provedení nápravy. Odvod ve výši 1,00 Kč tedy uložen nebyl a bylo upuštěno od vymáhání. Jakékoliv úkony (výzva, zaslání poštou na doručenkou...) by byly v rozporu se zásadou hospodárnosti (na toto odkazuje i daňový řád).***