

Obecná informace o výsledcích veřejnosprávních kontrol za rok 2019 v souladu s ustanovením § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád)

Radou města bylo schváleno na rok 2019 provedení 19 veřejnosprávních kontrol (dále jen „VSK“), z toho 15 VSK u příspěvkových organizací zřízených statutárním městem Děčín a 4 VSK u námatkově vybraných příjemců veřejné finanční podpory (3 VSK byly vypuštěny z důvodu časové náročnosti u vykonané mimořádné VSK Sportovního klubu Děčín).

Skutečně bylo vykonáno celkem 23 VSK, z toho 9 VSK u příspěvkových organizací, 9 VSK zaměřených na plnění nápravných opatření k nedostatkům zjištěným předchozími plánovanými VSK a 4 VSK u příjemců veřejné finanční podpory, 1 mimořádná VSK mimo plán.

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 zjištěních u kontrolovaných osob za rok 2019

Příspěvkové organizace:

- 1. VSK č. 1 - Základní škola Děčín VI, Na Stráni 879/2, příspěvková organizace**
Provedenou kontrolou byly zjištěny nedostatky v oblasti účetnictví a oblasti cestovních náhrad. Nápravná opatření byla provedena v prosinci 2019 (VSK 18/2019).
- 2. VSK č. 2 - Městská knihovna Děčín, příspěvková organizace, Karla Čapka 1441/3, Děčín I, kontrola plnění a efektivnosti přijatých opatření k nápravě nedostatků z předchozí veřejnosprávní kontroly č. 15/2018**
Kontrolou bylo zjištěno, že organizace přijala opatření a nedostatek zjištěný VSK č. 15/2018 v plném rozsahu opravila. V kontrolovaném vzorku z prosince 2018 se chybná identifikace příspěvkové organizace nezjistila.
- 3. VSK č. 3 - mimořádná kontrola – Sportovní klub Děčín, z.s., Maroldova 1279/2, 40502 Děčín – zařazená mimo plán**
V rámci provedené kontroly byly zjištěny nedostatky ve vedení účetnictví a porušení tohoto zákona.
- 4. VSK č. 4 - Dům dětí a mládeže Děčín IV, Teplická 344/38, příspěvková organizace, kontrola plnění a efektivnosti přijatých opatření k nápravě nedostatků z předchozí veřejnosprávní kontroly č. 16/2018**
Kontrolou bylo zjištěno, že organizace přijala opatření a nedostatek zjištěný VSK č. 16/2018 v plném rozsahu opravila. V kontrolovaném vzorku z prosince 2018 se chybná identifikace příspěvkové organizace nezjistila.

5. VSK č. 5 - Zámek Děčín, příspěvková organizace, Dlouhá Jízda 1254/11, 40502 Děčín 9, kontrola plnění a efektivnosti přijatých opatření k nápravě nedostatků z předchozí veřejnosprávní kontroly č. 17/2018

Kontrolou bylo zjištěno, že z pohledu veřejných financí byla chybně aplikována norma přirozených úbytků u materiálu a zboží ve výši 3 %. Z tohoto důvodu PO přijala nápravná opatření a zpracovala novou směrnici, ze které byla tato norma vypuštěna. Problematika bude v budoucnu řešena formou škodního a náhradového řízení. Dále bylo kontrolou zjištěno, že organizace přijala opatření v rámci chybné identifikace PO. V kontrolovaném vzorku z prosince 2018 se chybná identifikace příspěvkové organizace nezjistila.

6. VSK č. 6 - Mateřská škola Děčín VI, Klostermannova 1474/11, příspěvková organizace
Kontrolou byly zjištěny nedostatky v oblasti účetnictví. Byla zjištěna absence pokladního dokladu čímž byla narušena číselná řada a zjištěna chybná identifikace PO. Nápravná opatření proběhla v prosinci 2019 (VSK 19/2019).

7. VSK č. 9 - Základní škola a Mateřská škola Děčín VI, Školní 1544/5, příspěvková organizace

Kontrolou byly zjištěny nedostatky v oblasti účetnictví, chybná identifikace PO a nedostatky v oblasti cestovních náhrad. Kontrola nápravných opatření proběhla v prosinci 2019 (VSK 20/2019).

8. VSK č. 10 - Lesní úřad Děčín, příspěvková organizace, Bynovská 74/20, 40502 Děčín XXI

Kontrolou byly zjištěny nedostatky v oblasti účetnictví, chybně uvedeny náležitosti pokladních dokladů, chybná identifikace PO, ČUS (české účetní standardy) v souvislosti s vedením fondu FKSP, a zákona o registru smluv – nebyly zveřejněny 2 smlouvy. Kontrola nápravných opatření proběhla v prosinci 2019 (VSK 21/2019).

9. VSK č. 11 - Zoologická zahrada Děčín – Pastýřská stěna, příspěvková organizace, Žižkova 1286/15, 40502 Děčín IV-Podmokly

Kontrolou byly zjištěny nedostatky v oblasti účetnictví, byla zjištěna chybná identifikace PO a nebyla provedena korekce dle tohoto zákona. Kontrola nápravných opatření proběhla v prosinci 2019 (VSK 22/2019).

10. VSK č. 14 - Základní škola Děčín II, Kamenická 1145, příspěvková organizace, Kamenická 1145/50, Děčín – Děčín II-Nové Město

Kontrolou byly zjištěny nedostatky v oblasti účetnictví, náležitosti pokladních dokladů, oblast cestovních náhrad, chybná identifikace PO. Kontrola nápravných opatření proběhla v prosinci 2019 (VSK 23/2019).

11. VSK č. 15 - Základní škola a Mateřská škola Děčín XXVII, Kosmonautů 177, příspěvková organizace

Kontrolou byly zjištěny nedostatky v oblasti účetnictví, chybná identifikace PO. Kontrola nápravných opatření proběhne v lednu 2020.

12. VSK č. 16 - Základní škola Děčín XXXII, Míru 152, příspěvková organizace

Kontrolou byly zjištěny nedostatky v oblasti účetnictví, náležitosti pokladních dokladů, chybná identifikace PO, porušení zákona o registru smluv. Nápravná opatření budou zkontrolována v roce 2020.

13. VSK č. 18 - Základní škola Děčín VI, Na Stráni 879/2, příspěvková organizace, kontrola plnění a efektivnosti přijatých opatření k nápravě nedostatků z předchozí veřejnosprávní kontroly č.1/2019

Kontrolou bylo zjištěno, že organizace přijala opatření a nedostatky zjištěné VSK č. 1/2019 v plném rozsahu opravila. V kontrolovaném vzorku z prosince 2019 nebyly zjištěny nedostatky.

14. VSK č. 19 - Mateřská škola Děčín VI, Klostermannova 1474/11, příspěvková organizace, kontrola plnění a efektivnosti přijatých opatření k nápravě nedostatků z předchozí veřejnosprávní kontroly č. 6/2019

Kontrolou bylo zjištěno, že organizace přijala opatření a nedostatky zjištěné VSK č. 6/2019 v plném rozsahu opravila. V kontrolovaném vzorku z prosince 2019 nebyly zjištěny nedostatky.

15. VSK č. 20 - Základní škola a Mateřská škola Děčín VI, Školní 1544/5, příspěvková organizace, kontrola plnění a efektivnosti přijatých opatření k nápravě nedostatků z předchozí veřejnosprávní kontroly č. 9/2019

Kontrolou bylo zjištěno, že organizace přijala opatření a nedostatky zjištěné VSK č. 9/2019 v plném rozsahu opravila. V kontrolovaném vzorku z prosince 2019 nebyly zjištěny nedostatky.

16. VSK č. 21 - Lesní úřad Děčín, příspěvková organizace, Bynovská 74/20, 40502 Děčín XXI, kontrola plnění a efektivnosti přijatých opatření k nápravě nedostatků z předchozí veřejnosprávní kontroly č. 10/2019

Kontrolou bylo zjištěno, že organizace přijala opatření a nedostatky zjištěné VSK č. 10/2019 v plném rozsahu opravila. V kontrolovaném vzorku z prosince 2019 nebyly zjištěny nedostatky.

17. VSK č. 22 - Zoologická zahrada Děčín – Pastýřská stěna, příspěvková organizace, Žižkova 1286/15, 40502 Děčín IV-Podmokly, kontrola plnění a efektivnosti přijatých opatření k nápravě nedostatků z předchozí veřejnosprávní kontroly č. 11/2019

Kontrolou bylo zjištěno, že organizace přijala opatření a nedostatky zjištěné VSK č. 11/2019 v plném rozsahu opravila. V kontrolovaném vzorku z prosince 2019 nebyly zjištěny nedostatky.

18. VSK č. 23 - Základní škola Děčín II, Kamenická 1145, příspěvková organizace, Kamenická 1145/50, Děčín – Děčín II-Nové Město, kontrola plnění a efektivnosti přijatých opatření k nápravě nedostatků z předchozí veřejnosprávní kontroly č. 14/2019

Kontrolou bylo zjištěno, že organizace přijala opatření a nedostatky zjištěné VSK č. 14/2019 v plném rozsahu opravila. V kontrolovaném vzorku z prosince 2019 nebyly zjištěny nedostatky.

19. VSK č. 17 - Školní jídelna Děčín IV, Jungmannova 3, příspěvková organizace

Kontrola organizace probíhá, protokol bude hotov na konci ledna 2020.

Příjemci veřejné finanční podpory:

1. VSK č. 7 - Fokus Labe, z.s., Stroupežnického 1372/9, 40001 Ústí nad Labem centrum kontrolou nebyly shledány nedostatky.
2. VSK č. 8 - Programy občanské pomoci a sociální prevence, z.s., Bezručova 87/2, 40502 Děčín kontrolou nebyly shledány nedostatky.
3. VSK č. 12 - Potápěčský klub Děčín, z.s., kontrolou nebyly shledány nedostatky.
4. VSK č. 13 - Junák-český skaut, středisko Sojčáci Děčín, z.s., kontrolou nebyly shledány nedostatky.