

Obecná informace o výsledcích veřejnosprávních kontrol za rok 2020 v souladu s ustanovením § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád)

Radou města bylo schváleno na rok 2020 provedení 19 veřejnosprávních kontrol (dále jen „VSK“), z toho 15 VSK u příspěvkových organizací zřízených statutárním městem Děčín a 4 VSK u namátkově vybraných příjemců veřejné finanční podpory (2 VSK byly vypuštěny z důvodu časové náročnosti u vykonaných VSK).

Skutečně bylo vykonáno celkem 23 VSK, z toho 13 VSK u příspěvkových organizací, 6 VSK zaměřených na plnění nápravných opatření k nedostatkům zjištěným předchozími plánovanými VSK a 4 VSK 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, ne hospodárným, 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 2020

Příspěvkové organizace:

1. VSK č. 1 – Městské divadlo Děčín, Teplická 75, PO

Provedenou kontrolou byly zjištěny nedostatky v oblastech – vnitřní předpisy, pokladna, pokladní doklady, faktury, fondy, vnitřní kontrolní systém, škodní a náhradové řízení, inventarizace majetku a závazků a registr smluv.

Související:

2. VSK č. 15/2020 – Městské divadlo Děčín, Teplická 75, Nápravná opatření

Kontrolou nápravných opatření bylo zjištěno, že kontrolovaná osoba nesplnila nápravné opatření v oblasti inventarizace majetku a závazků z VSK č. 1/2020. Kontrola provedené inventarizace majetku a závazků proběhne při řádné VSK v roce 2021.

3. VSK č. 2 – Základní škola a Mateřská škola Děčín III, Březová 369, PO

Provedenou kontrolou byly zjištěny nedostatky v oblastech – inventarizace majetku a závazků, faktur a účtování.

Související:

4. VSK č. 16/2020 - Základní škola a Mateřská škola Děčín III, Březová 369, Nápravná opatření

Kontrolou nápravných opatření bylo zjištěno, že kontrolovaná osoba přijala opatření a zjištěné nedostatky z VSK č. 2/2020 odstranila.

5. **VSK č. 5/2020 - Základní škola a Mateřská škola Děčín VIII, Vojanova 178, PO**
Provedenou kontrolou byly zjištěny nedostatky v oblastech – faktur, rozúčtování mezd a registru smluv.

Související:

6. **VSK č. 17/2020 Základní škola a Mateřská škola Děčín VIII, Vojanova 178, nápravná opatření**
Kontrolou nápravných opatření bylo zjištěno, že kontrolovaná osoba přijala opatření a nedostatky z VSK č. 5/2020 odstranila.

7. **VSK č. 6/2020 – Základní škola a Mateřská škola Děčín IX, Na Pěšině 330, PO**
Provedenou kontrolou byly zjištěny nedostatky v oblasti – registru smluv.

Související:

8. **VSK č. 18/2020 Základní škola a Mateřská škola Děčín IX, Na Pěšině 330, nápravná opatření**
Kontrolou nápravných opatření bylo zjištěno, že kontrolovaná osoba přijala opatření a nedostatek z VSK č. 6/2020 odstranila.

9. **VSK č. 7/2020 – Mateřská škola Děčín II, Liliová 277/1, PO**
Provedenou kontrolou byly zjištěny nedostatky v oblastech – registr smluv a obsahové náležitosti účetních dokladů.

Související

10. **VSK č. 19/2020 – Mateřská škola Děčín II, Liliová 277/1, PO**
Kontrolou nápravných opatření bylo zjištěné, že kontrolovaná osoba přijala opatření a nedostatky z VSK č. 7/2020 odstranila.

11. **VSK č. 9 – Městská knihovna Děčín, PO, K. Čapka 1441/3**
Provedenou kontrolou byly zjištěny nedostatky v těchto oblastech – Pokladní doklady, fond FKSP, vnitřní předpisy, inventarizace majetku a závazků, veřejné zakázky, registr smluv, doplňková činnost, účtování, nenahlášení živnosti vnitřní kontrolní systém.

Související:

Kontrola přijatých nápravných opatření proběhne dle plánu v roce 2021

12. **VSK č. 10/2020 – Děčínská sportovní PO, Oblouková 1400/6**
Provedenou kontrolou byly zjištěny nedostatky v oblastech – pokladních doklady, vnitřní kontrolní systém, autodopravy, hospodářského výsledku, veřejné zakázky, registr smluv, inventarizace majetku a závazků, porušení rozpočtové kázně ve smyslu § 28 odst. 10, písm. a) zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, účtování doplňkové činnosti.

Související:

Kontrola přijatých nápravných opatření proběhne dle plánu v roce 2021

- 13. VSK č. 11/2020 – Mateřská škola Děčín XXXII, Májová 372, PO**
Provedenou kontrolou byl zjištěn nedostatek v oblasti registru smluv.

Související:

- 14. VSK č. 21/2020 Mateřská škola Děčín XXXII, Májová 372, nápravná opatření**
Kontrolou nápravných opatření bylo zjištěno, že kontrolovaná osoba přijala opatření a nedostatek z VSK č. 11/2020 odstranila.

- 15. VSK č. 13/2020 – Mateřská škola Děčín II, Riegrova 454/12, PO**
Provedenou kontrolou byly zjištěny nedostatky v oblastech – pokladních dokladů, vnitřního kontrolního systému a registru smluv.

Související:

Kontrola přijatých nápravných opatření proběhne dle plánu v roce 2021

- 16. VSK č. 14/2020 – Školní jídelna Děčín I, Sládkova 1300/13, PO**
Provedenou kontrolou byly zjištěny nedostatky v oblastech – pokladních dokladů, faktur, vnitřního kontrolního systému, Inventarizace majetku a závazků a registru smluv.

Související:

Kontrola přijatých nápravných opatření proběhne dle plánu v roce 2021

- 17. VSK č. 20/2020- Základní škola a Mateřská škola Děčín IV, Máchovo nám. 8, PO**
Provedenou kontrolou byly zjištěny nedostatky v oblastech – vnitřních předpisů, faktur, vnitřního kontrolního systému, doplňkové činnosti a registru smluv.

Související:

Kontrola přijatých nápravných opatření proběhne dle plánu v roce 2021

- 18. VSK č. 22/2020 – Centrum sociálních služeb Děčín, PO, 28. října 1155/2**
Kontrola organizace probíhá, protokol bude hotov leden-únor 2021.

- 19. VSK č. 23/2020 – Dům dětí a mládeže Děčín, PO, Teplická 344/38**
Kontrola organizace probíhá, protokol bude hotov leden-únor 2021.

Příjemci veřejné finanční podpory:

1. VSK č. 3/2020 – Cinka z.s., Palackého 643/3, Děčín
Kontrolou nebyly shledány nedostatky.
2. VSK č. 4/2020 – Agentura Osmý den, o.p.s., Lužická 727/7, Děčín II
Kontrolou nebyly shledány nedostatky.
3. VSK č. 8/2020 – HC Děčín, z.s., Oblouková 638/21, Děčín
Provedenou kontrolou bylo zjištěno, že dotace poskytnutá z rozpočtu statutárního města Děčín na rok 2018 nebyla čerpána v souladu s článkem III, odst. 1 písm. a) smlouvy. Došlo k porušení podmínek smlouvy ze strany příjemce dotace a tím k porušení rozpočtové kázně ve smyslu ustanovení § 22 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, jelikož nad rámec rozpočtových položek nákladového členění byla čerpána částka ve výši 853.152,12 Kč.

4. VSK č. 12/2020 – Indigo, z.s., Sněžnická 94, Jílové
Kontrolou nebyly shledány nedostatky.