

Obecná informace o výsledcích veřejnosprávních kontrol za rok 2021 v souladu s ustanovením § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád)

Radou města bylo schváleno na rok 2021 provedení 28 veřejnosprávních kontrol (dále jen „VSK“), z toho 23 VSK u příspěvkových organizací zřízených statutárním městem Děčín a 5 VSK u namátkově vybraných příjemců veřejné finanční podpory.

Skutečně bylo vykonáno celkem 35 VSK, z toho 19 VSK u příspěvkových organizací, 11 VSK u příspěvkových organizací zaměřených na plnění nápravných opatření k nedostatkům zjištěným předchozími plánovanými kontrolami a 5 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 smluvních podmínek pro použití poskytnutých dotačních titulů.

Přehled o zjištěních u kontrolovaných osob za rok 2021

Příspěvkové organizace:

- 1. VSK č. 1/2021 – Městská knihovna Děčín, Karla Čapka 144/13, PO – nápravná opatření**
Provedenou kontrolou bylo prověřeno plnění přijatých nápravných opatření z předchozí kontroly VSK č. 9/2020. Kontrolovaná osoba přijala opatření a všechny vzniklé nedostatky odstranila. Součástí kontroly plnění nápravných opatření byl i audit vnitřního kontrolního systému za rok 2021 - bez závad.
- 2. VSK č. 2/2021 – Děčínská sportovní, Oblouková 1400/6, PO – nápravná opatření**
Provedenou kontrolou bylo prověřeno plnění přijatých nápravných opatření z předchozí kontroly VSK č. 10/2020. Kontrolovaná osoba přijala opatření a všechny vzniklé nedostatky odstranila. Součástí kontroly plnění nápravných opatření byl i audit vnitřního kontrolního systému za rok 2021 - bez závad.
- 3. VSK č. 4/2021 - Základní škola Děčín I, Komenského náměstí 622/3, PO**
Kontrolou bylo zjištěno nedostatky v oblasti účtování, vnitřního kontrolního systému a v oblasti veřejných zakázek.

Související:
- 4. VSK č. 23/2021 – Základní škola Děčín I, Komenského náměstí 622/3, PO**
Kontrola nápravných opatření z VSK č. 4/2021 – nedostatky byly odstraněny

5. **VSK č. 6/2021 Základní škola a Mateřská škola Děčín XXVII, Kosmonautů 177, PO**
Kontrolou byly zjištěny, nedostatky v oblastech podkladních dokladů, přijatých faktur, inventarizace majetku a závazků, vnitřního kontrolního systému a registru smluv.

Související:

6. **VSK č. 24/2021 – Základní škola a Mateřská škola Děčín XXVII, Kosmonautů 177, PO**
Kontrola nápravných opatření z VSK č. 6/2021 – nedostatky byly odstraněny
7. **VSK č. 7/2021 – Základní škola a Mateřská škola Děčín XXXII, Míru 152, PO**
Provedenou kontrolou byly zjištěny nedostatky v oblasti vnitřních předpisů organizace, vnitřního kontrolního systému a registru smluv.

Související:

8. **VSK č. 25/2021 – Základní škola a Mateřská škola Děčín XXXII, Míru 152, PO**
Kontrola nápravných opatření z VSK č. 7/2021 – nedostatky byly odstraněny
9. **VSK č. 8/2021 Mateřská škola Děčín II, Riegrova 454/12, PO**
Provedenou kontrolou bylo prověřeno plnění přijatých nápravných opatření z předchozí kontroly VSK č. 13/2020. Kontrolovaná osoba přijala opatření a všechny vzniklé nedostatky odstranila. Součástí kontroly plnění nápravných opatření byl i audit vnitřního kontrolního systému za rok 2021 - bez závad.
10. **VSK č. 9/2021 – Školní jídelna Děčín I, Sládkova 1300/13, PO**
Provedenou kontrolou bylo prověřeno plnění přijatých nápravných opatření z předchozí kontroly VSK č. 14/2020. Kontrolovaná osoba přijala opatření a všechny vzniklé nedostatky odstranila. Součástí kontroly plnění nápravných opatření byl i audit vnitřního kontrolního systému za rok 2021 - bez závad.
11. **VSK č. 10/2021 – Základní škola a Mateřská škola Děčín IV, Máchovo nám., PO**
Provedenou kontrolou bylo prověřeno plnění přijatých opatření k nápravě nedostatků z předchozí veřejnosprávní kontroly č. 20/2020. Kontrolovaná osoba přijala opatření a nedostatky odstranila.

12. **VSK č. 12/2021 – Školní jídelna Děčín IV, Jungmannova 3, PO**
Provedenou kontrolou byly zjištěny nedostatky v těchto oblastech – vnitřní předpisy organizace, vnitřní kontrolní systém a registr smluv.

Související:

13. **VSK č. 26/2021 – Školní jídelna Děčín IV, Jungmannova 3, PO**
Provedenou kontrolou bylo prověřeno plnění přijatých opatření k nápravě nedostatků z předchozí veřejnosprávní kontroly č. 12/2021. Kontrolovaná osoba přijala opatření a nedostatky odstranila.
14. **VSK č. 14/2021 – Mateřská škola Děčín II, Liliová 277/1, PO**
Kontrolou proběhlo zhodnocení nastavení vnitřního kontrolního systému v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a vyhláškou č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákona o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, včetně jeho účinnosti a efektivnosti – bez závad.
15. **VSK č. 15/2021 – Městské divadlo Děčín, Teplická 587/75, PO**
Provedenou kontrolou byly zjištěny nedostatky v oblastech, pokladních dokladů, přijatých faktur a autodopravy.

- 16. VSK č. 17/2021 Zámek Děčín, Dlouhá Jízda, PO**
Provedenou kontrolou byly zjištěny nedostatky v oblasti doplňkové činnosti a registru smluv.
- 17. VSK č. 18/2021 Zoologická zahrada – Pastýřská stěna, Žižkova 1286/15 PO**
Provedenou kontrolou byl zjištěn nedostatek v oblasti VZ a jejich zveřejňování.
- 18. VSK č. 19/2021 – Lesní úřad Děčín, Bynovská 74/20, PO**
Provedenou kontrolou byly zjištěny nedostatky v oblastech – autodoprava, archivní služba, registr smluv, vnitřní kontrolní systém.
- 19. VSK č. 20/2021- Mateřská škola Děčín XXXII, Májová 372, PO**
Kontrolou proběhlo zhodnocení nastavení vnitřního kontrolního systému v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a vyhláškou č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákona o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, včetně jeho účinnosti a efektivnosti – bez závad.
- 20. VSK č. 21/2021 – Základní škola a Mateřská škola Děčín VIII, Vojanova 178/12, PO**
Kontrolou proběhlo zhodnocení nastavení vnitřního kontrolního systému v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a vyhláškou č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákona o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, včetně jeho účinnosti a efektivnosti – bez závad.
- 21. VSK č. 22/2021 – Mateřská škola Děčín VIII, Klostermannova, PO**
Provedenou kontrolou byly zjištěny nedostatky v oblastech vnitřních předpisů, vnitřního kontrolního systému a registru smluv.
- 22. VSK č. 27/2021 – Základní škola Děčín VI, Na Stráni 879/2, PO**
Provedenou kontrolou byly zjištěny nedostatky v oblastech – vnitřní kontrolní systém a registr smluv
- 23. VSK č. 28/2021 – Centrum sociálních služeb Děčín, 28 října 1155/2, PO**
Provedenou kontrolou bylo prověřeno plnění přijatých nápravných opatření z předchozí kontroly VSK č. 22/2020. Kontrolovaná osoba přijala opatření a všechny vzniklé nedostatky odstranila. Součástí kontroly plnění nápravných opatření byl i audit vnitřního kontrolního systému za rok 2021 - bez závad.
- 24. VSK č. 29/2021 – Dům dětí a mládeže Děčín IV, Teplická 344/38, PO**
Provedenou kontrolou bylo prověřeno plnění přijatých nápravných opatření z předchozí kontroly VSK č. 23/2020. Kontrolovaná osoba přijala opatření a všechny vzniklé nedostatky odstranila. Součástí kontroly plnění nápravných opatření byl i audit vnitřního kontrolního systému za rok 2021 - bez závad.
- 25. VSK č. 30/2021 – Základní škola a Mateřská škola Děčín II, Kamenická 1145, PO**
Provedenou kontrolou byly zjištěny nedostatky v oblastech vnitřního kontrolního systému, inventarizace majetku a závazků, účetního archivu, registru smluv.
- 26. VSK č. 31/2021 – Základní škola a Mateřská škola Děčín, Na Pěšině, PO**
Kontrolou proběhlo zhodnocení nastavení vnitřního kontrolního systému v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a vyhláškou č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákona o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, včetně jeho účinnosti a efektivnosti – bez závad.

- 27. VSK č. 32/2021 – Základní škola a Mateřská škola Děčín IV, Březová 369/25, PO**
Kontrolou proběhlo zhodnocení nastavení vnitřního kontrolního systému v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a vyhláškou č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákona o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, včetně jeho účinnosti a efektivnosti – bez závad.
- 28. VSK č. 33/2021 – Základní škola a Mateřská škola Děčín IV, Máchovo nám. 688/11, PO**
Kontrolou proběhlo zhodnocení nastavení vnitřního kontrolního systému v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a vyhláškou č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákona o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, včetně jeho účinnosti a efektivnosti – bez závad.
- 29. VSK č. 34/2021 – Základní škola a Mateřská škola Děčín VI, Školní 1544/5, PO**
Provedenou kontrolou byly zjištěny nedostatky v oblasti vnitřních předpisů, vnitřního kontrolního systému.
- 30. VSK č. 35/2021 – Základní škola Děčín II, Vrchlického 630/5, PO**
Kontrola probíhá.

Příjemci veřejné finanční podpory:

- 1. VSK č. 3/2021 – HC Děčín z.s., Oblouková 638/21, 40502 Děčín**
Provedenou kontrolou bylo zjištěno, že dotace poskytnutá z rozpočtu statutárního města Děčín na rok 2019 nebyla čerpána v souladu se smlouvou. Kontrolovaná osoba se tímto dopustila porušení rozpočtové kázně ve smyslu ustanovení § 22 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a ve smyslu tohoto ustanovení je příjemce dotace povinen vrátit neoprávněně použité peněžní prostředky ve výši 566.817,39 Kč.
- 2. VSK č. 5/2021 – Sportovní klub dětí a mládeže Děčín, z.s., Riegrova 1352/10, Děčín**
Kontrolou bylo zjištěno, že dotace poskytnutá z rozpočtu statutárního města Děčín na rok 2020 nebyla čerpána v souladu se smlouvou. Příjemce dotace se tímto dopustil porušení rozpočtové kázně ve smyslu ustanovení § 22 odstavec 2 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, jelikož čerpal v rozporu s účelem dotace částku ve výši 182.443,38 Kč.
- 3. VSK č. 11/2021 – Charitní sdružení Děčín z.s., Zbrojnická 779/7**
Kontrolou bylo zjištěno, že dotace poskytnutá z rozpočtu statutárního města Děčín na rok 2020 byla čerpána v souladu se smlouvou.
- 4. VSK č. 13/2021 – FK JUNIOR Děčín, z.s., Ústecká 1961/3, Děčín**
Kontrolou bylo zjištěno, že dotace poskytnutá z rozpočtu statutárního města Děčín na rok 2020 byla čerpána v souladu se smlouvou.
- 5. VSK č. 16/2021 Basketbalový klub Děčín z.s., Maroldova 1279/2, Děčín**
Kontrolou bylo zjištěno, že dotace poskytnutá z rozpočtu statutárního města Děčín na rok 2018 nebyla čerpána v souladu se smlouvou. Příjemce dotace se tímto dopustil porušení rozpočtové kázně ve smyslu ustanovení § 22 odstavec 2 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, jelikož čerpal v rozporu s účelem dotace částku ve výši 291.225,36 Kč.