

Obecná informace o výsledcích veřejnosprávních kontrol za rok 2022 v souladu s ustanovením § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád)

Radou města bylo schváleno na rok 2022 provedení 31 veřejnosprávních kontrol (dále jen „VSK“), z toho 26 VSK u příspěvkových organizací zřízených statutárním městem Děčín a 5 VSK u namátkově vybraných příjemců veřejné finanční podpory.

Skutečně bylo vykonáno celkem 32 VSK, z toho 19 VSK u příspěvkových organizací, 8 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 2022

Příspěvkové organizace:

1. VSK č. 4/2022 – Městské divadlo Děčín, Teplická 587/75, PO

Kontrolou bylo zjištěno, že PO přijala nápravná opatření a nedostatky zjištěné VSK č. 15/2021 byly odstraněny. Zavedený vnitřní kontrolní systém za rok 2021 je v souladu s obecně závaznými právními předpisy a pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace

2. VSK č. 5/2022 – Základní škola a Mateřská škola Děčín IV, Březová 369/25, PO

Kontrolou byly zjištěny nedostatky v oblasti vnitřního kontrolního systému organizace a v oblasti pokladní doklady, pokladní kniha. Kontrola nápravného opatření proběhne v roce 2023 spolu s kontrolou nastavení vnitřního kontrolního systému za rok 2022.

3. VSK č. 6/2022 – Základní škola Děčín VI, Na Stráni 879/2, PO

Kontrolou bylo zjištěno, že nápravná opatření byla přijata, nedostatky zjištěné VSK č. 27/2021 byly odstraněny. Zavedený vnitřní kontrolní systém pro rok 2021 je v souladu s obecně závaznými právními předpisy a pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace.

- 4. VSK č. 7/2022 Zoologická zahrada – Pastýřská stěna, Žižkova 1286/15 PO**
Provedenou kontrolou bylo zjištěno, že nápravná opatření byla splněna a nedostatky zjištěné VSK č. 18/2021 byly odstraněny. Zavedený vnitřní kontrolní systém pro rok 2021 je v souladu s obecně závaznými právními předpisy a pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace.
- 5. VSK č. 8/2022 – Lesní úřad Děčín, Bynovská 74/20, PO**
Provedenou kontrolou bylo zjištěno, že nápravná opatření byla splněna a nedostatky zjištěné VSK č. 19/2021 byly odstraněny. Zavedený vnitřní kontrolní systém pro rok 2021 je v souladu s obecně závaznými právními předpisy a pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace.
- 6. VSK č. 9/2022 Zámek Děčín, Dlouhá Jízda, PO**
Provedenou kontrolou bylo zjištěno, že nápravná opatření byla splněna a nedostatky zjištěné VSK č. 17/2021 byly odstraněny. Zavedený vnitřní kontrolní systém pro rok 2021 je v souladu s obecně závaznými právními předpisy a pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace.
- 7. VSK č. 10/2022 - Základní škola Děčín I, Komenského náměstí 622/3, PO**
Kontrolou vnitřního kontrolního systému za rok 2021 bylo zjištěno, že systém je v souladu s obecně závaznými právními předpisy a pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace. Jednotlivé kontrolní postupy při předběžné, průběžné a následné řídicí kontrole jsou přiměřené, funkční a účinné. V průběhu kontrolovaného období nebyly v rámci řídicí kontroly zjištěny skutečnosti předané k dalšímu řízení podle zvláštních právních předpisů (daňový řád, trestní řád).
- 8. VSK č. 11/2022 Základní škola a Mateřská škola Děčín XXVII, Kosmonautů 177, PO**
Kontrolou vnitřního kontrolního systému za rok 2021 bylo zjištěno, že systém je v souladu s obecně závaznými právními předpisy a pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace. Jednotlivé kontrolní postupy při předběžné, průběžné a následné řídicí kontrole jsou přiměřené, funkční a účinné. V průběhu kontrolovaného období nebyly v rámci řídicí kontroly zjištěny skutečnosti předané k dalšímu řízení podle zvláštních právních předpisů (daňový řád, trestní řád).
- 9. VSK č. 12/2022 – Městská knihovna Děčín, Karla Čapka 144/13, PO**
Provedenou kontrolou byly zjištěny nedostatky v oblasti FKSP, vnitřního kontrolního systému, zveřejňování smluv v registru. Nápravná opatření prosinec 2022.
- Související:*
- 10. VSK č. 30/2022 – Městská knihovna Děčín, Karla Čapka 144/13, PO NO**
Kontrolou nápravných opatření z VSK č. 12/2022 bylo zjištěno, že organizace nedostatky odstranila.
- 11. VSK č. 13/2022 – Centrum sociálních služeb Děčín, 28 října 1155/2, PO**
Provedenou kontrolou byly zjištěny nedostatky v oblasti zveřejňování smluv v registru smluv. Nápravné opatření proběhne v roce 2023 při kontrole vnitřního kontrolního systému za rok 2022.
- 12. VSK č. 14/2022- Mateřská škola Děčín XXXII, Májová 372, PO**
Provedenou kontrolou za rok 2021 nebyly zjištěny nedostatky.

13. VSK č. 15/2022 Mateřská škola Děčín II, Riegrova 454/12, PO

Provedenou kontrolou za rok 2021 nebyly zjištěny nedostatky.

14. VSK č. 16/2022 – Základní škola a Mateřská škola Děčín XXXII, Míru 152, PO

Kontrolou vnitřního kontrolního systému za rok 2021 bylo zjištěno, že systém je v souladu s obecně závaznými právními předpisy a pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace. Jednotlivé kontrolní postupy při předběžné, průběžné a následné řídicí kontrole jsou přiměřené, funkční a účinné. V průběhu kontrolovaného období nebyly v rámci řídicí kontroly zjištěny skutečnosti předané k dalšímu řízení podle zvláštních právních předpisů (daňový řád, trestní řád).

15. VSK č. 17/2022 – Školní jídelna Děčín IV, Jungmannova 3, PO

Kontrolou vnitřního kontrolního systému za rok 2021 bylo zjištěno, že systém je v souladu s obecně závaznými právními předpisy a pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace. Jednotlivé kontrolní postupy při předběžné, průběžné a následné řídicí kontrole jsou přiměřené, funkční a účinné. V průběhu kontrolovaného období nebyly v rámci řídicí kontroly zjištěny skutečnosti předané k dalšímu řízení podle zvláštních právních předpisů (daňový řád, trestní řád).

16. VSK č. 18/2022 – Školní jídelna Děčín I, Sládkova 1300/13, PO

Provedenou kontrolou byly zjištěné opakované nedostatky v oblasti vnitřního kontrolního systému a zveřejňování smluv v registru smluv.

Související:

17. VSK č. 31/2022 – Školní jídelna Děčín I, Sládkova 1300/13, PO NO

Nedostatek v oblasti vnitřního kontrolního systému za rok 2021 byl odstraněn. Nedostatky zjištěné v oblasti zveřejňování smluv odstraněny v dohodnutém termínu nebyly.

18. VSK č. 19/2022 – Mateřská škola Děčín II, Liliová 277/1, PO

Provedenou kontrolou za rok 2021 nebyly zjištěny nedostatky.

19. VSK č. 22/2022 – Mateřská škola Děčín VIII, Klostermannova, PO

Provedenou kontrolou bylo zjištěno, že nápravná opatření byla splněna a nedostatky zjištěné VSK č. 17/2021 byly odstraněny. Zavedený vnitřní kontrolní systém pro rok 2021 je v souladu s obecně závaznými právními předpisy a pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace.

20. VSK č. 23/2022 – Základní škola a Mateřská škola Děčín, Na Pěšině, PO

Kontrolou byl zjištěn nedostatek v oblasti veřejných zakázek. Nápravné opatření bude prověřeno v roce 2023 při kontrole vnitřního kontrolního systému za rok 2022.

21. VSK č. 24/2022 – Základní škola a Mateřská škola Děčín VI, Školní 1544/5, PO

Kontrolou vnitřního kontrolního systému za rok 2021 bylo zjištěno, že systém je v souladu s obecně závaznými právními předpisy a pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace. Jednotlivé kontrolní postupy při předběžné, průběžné a následné řídicí kontrole jsou přiměřené, funkční a účinné. V průběhu kontrolovaného období nebyly v rámci řídicí kontroly zjištěny skutečnosti předané k dalšímu řízení podle zvláštních právních předpisů (daňový řád, trestní řád).

22. VSK č. 25/2022 – Základní škola a Mateřská škola Děčín IV, Máchovo nám., PO
Provedenou kontrolou za rok 2021 nebyly zjištěny nedostatky.

23. VSK č. 26/2022 – Základní škola a Mateřská škola Děčín II, Kamenická 1145, PO
Kontrolou vnitřního kontrolního systému za rok 2021 bylo zjištěno, že systém je v souladu s obecně závaznými právními předpisy a pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace. Jednotlivé kontrolní postupy při předběžné, průběžné a následné řídicí kontrole jsou přiměřené, funkční a účinné. V průběhu kontrolovaného období nebyly v rámci řídicí kontroly zjištěny skutečnosti předané k dalšímu řízení podle zvláštních právních předpisů (daňový řád, trestní řád).

24. VSK č. 27/2022 – Děčínská sportovní, Oblouková 1400/6, PO – nápravná opatření
Provedenou kontrolou za rok 2021 nebyly zjištěny nedostatky.

25. VSK č. 28/2022 – Základní škola Děčín II, Vrchlického 630/5, PO
Kontrolou vnitřního kontrolního systému za rok 2021 bylo zjištěno, že systém je v souladu s obecně závaznými právními předpisy a pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace. Jednotlivé kontrolní postupy při předběžné, průběžné a následné řídicí kontrole jsou přiměřené, funkční a účinné. V průběhu kontrolovaného období nebyly v rámci řídicí kontroly zjištěny skutečnosti předané k dalšímu řízení podle zvláštních právních předpisů (daňový řád, trestní řád).

26. VSK č. 29/2022 – Základní škola a Mateřská škola Děčín VIII, Vojanova 178/12, PO
Provedenou kontrolou za rok 2021 nebyly zjištěny nedostatky

27. VSK č. 32/2022 – Dům dětí a mládeže Děčín IV, Teplická 344/38, PO
Provedenou kontrolou byl zjištěn nedostatek v oblasti autodopravy. Nápravné opatření bude prověřeno v roce 2023 při kontrole vnitřního kontrolního systému za rok 2022.

Příjemci veřejné finanční podpory:

- 1. VSK č. 1/2022 – HC Děčín z.s., Oblouková 638/21, 40502 Děčín**
Provedenou kontrolou bylo zjištěno, že dotace poskytnutá z rozpočtu statutárního města Děčín na rok 2020 nebyla čerpána v souladu se smlouvou o poskytnutí dotace. Kontrolovaná osoba nevyčerpala dotaci v úhrnné výši 412.097,75 Kč a použila ji v jiných položkách rozpočtu, jejichž limity čerpání byly již překročeny.
- 2. VSK č. 2/2022 Basketbalový klub Děčín z.s., Maroldova 1279/2, Děčín**
Kontrolou bylo zjištěno, že dotace poskytnutá z rozpočtu statutárního města Děčín na rok 2020 nebyla čerpána v souladu se smlouvou o poskytnutí dotace. Kontrolovaná osoba nevyčerpala dotaci v úhrnné výši 58.952,18 Kč a použila ji v jiných položkách rozpočtu, jejichž limity čerpání byly již překročeny.
- 3. VSK č. 3/2022 – FK JUNIOR Děčín, z.s., Ústecká 1961/3, Děčín**
Kontrolou bylo zjištěno, že dotace poskytnutá z rozpočtu statutárního města Děčín na rok 2020 nebyla čerpána v souladu se smlouvou o poskytnutí dotace. Kontrolovaná osoba nevyčerpala dotaci v úhrnné výši 81.624,62 Kč a použila ji v jiných položkách rozpočtu, jejichž limity čerpání byly již překročeny.

4. VSK č. 20/2022 Basketbalový klub Děčín z.s., Maroldova 1279/2, Děčín

Kontrolou bylo zjištěno, že dotace poskytnutá z rozpočtu statutárního města Děčín na rok 2019 nebyla čerpána v souladu se smlouvou o poskytnutí dotace. Kontrolovaná osoba nevyčerpala dotaci v úhrnné výši 319.164,76 Kč a použila ji v jiných položkách rozpočtu, jejichž limity čerpání byly již překročeny.

5. VSK č. 21/2022 – Oblastní spolek Českého červeného kříže Děčín, Mírové nám. 234/3

Kontrolou bylo zjištěno, že dotace poskytnutá z rozpočtu statutárního města Děčín na rok 2021 byla čerpána v souladu se smlouvou.