

Obecná informace o výsledcích veřejnosprávních kontrol za rok 2023 v souladu s ustanovením § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád)

Radou města bylo schváleno na rok 2023 provedení 38 veřejnosprávních kontrol (dále jen „VSK“), z toho 25 VSK u příspěvkových organizací zřízených statutárním městem Děčín a 13 VSK u namátkově vybraných příjemců veřejné finanční podpory.

Skutečně bylo vykonáno celkem 39 VSK, z toho 22 VSK u příspěvkových organizací, 4 VSK se zaměřením na plnění nápravných opatření k nedostatkům zjištěným předchozí plánovanou kontrolou u příspěvkové organizace a 13 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 2023

Příspěvkové organizace:

1. VSK č. 1/2023 – Základní škola Děčín II, Kamenická 1145, PO

Kontrolou bylo zjištěno porušení zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv. Organizace během kontroly přijala opatření a nedostatek opravila. Zavedený vnitřní kontrolní systém za rok 2022 je v souladu s obecně závaznými právními předpisy a pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace

2. VSK č. 3/2023 – Základní škola a Mateřská škola Děčín IV, Máchovo nám. 688/11, PO

Zavedený vnitřní kontrolní systém za rok 2022 je v souladu s obecně závaznými právními předpisy a pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace

3. VSK č. 4/2023 – Školní jídelna Děčín IV, Jungmannova 3, PO

Kontrolou bylo zjištěno, že došlo k porušení zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv a chybnému zaúčtování svěřeného majetku, kdy došlo k porušení zákona o účetnictví, ČÚS č. 708, 701 a vyhlášky 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků. Tento nedostatek byl během kontroly odstraněn. Zavedený vnitřní kontrolní systém pro rok 2022 je v souladu s obecně závaznými právními předpisy, pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace.

Související:

4. **VSK č. 30/2023 – Školní jídelna Děčín IV, Jungmannova 3, PO – ověření NO**
Kontrolou nápravných opatření z VSK č. 4/2023 bylo zjištěno, že organizace přijala opatření a řádně zveřejnila své smlouvy do registru smluv.
5. **VSK č. 8/2023 Základní škola a Mateřská škola Děčín XXXVII, Kosmonautů 177, PO**
Kontrolou bylo zjištěno, že účetnictví organizace za rok 2022 bylo vedeno přehledně, průkazným způsobem a správně. U kontrolované osoby nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů. Zavedený vnitřní kontrolní systém pro rok 2022 je v souladu s obecně závaznými právními předpisy a pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace.
6. **VSK č. 10/2023 – Mateřská škola Děčín XXXII, Májová 372, PO**
Zavedený vnitřní kontrolní systém za rok 2022 je v souladu s obecně závaznými právními předpisy, pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace
7. **VSK č. 11/2023 Základní škola Děčín VI, Na Stráni 879/2, PO**
Kontrolou bylo zjištěno, že účetnictví organizace za rok 2022 bylo vedeno přehledně, průkazným způsobem a správně. U kontrolované osoby nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů. Zavedený vnitřní kontrolní systém pro rok 2022 je v souladu s obecně závaznými právními předpisy, pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace.
8. **VSK č. 14/2023 – Základní škola a Mateřská škola Děčín III, Březová, PO, ověření NO**
Zavedený vnitřní kontrolní systém pro rok 2022 je v souladu s obecně závaznými právními předpisy a pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace. Nápravná opatření z VSK č. 5/2022 byla splněna, nedostatky odstraněny.
9. **VSK č. 15/2023 Děčínská sportovní, PO**
Zavedený vnitřní kontrolní systém za rok 2022 je v souladu s obecně závaznými právními předpisy, pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace
10. **VSK č. 16/2023 – Základní škola a Mateřská škola Děčín VIII, Vojanova 178/12, PO**
Zavedený vnitřní kontrolní systém za rok 2022 je v souladu s obecně závaznými právními předpisy, pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace
11. **VSK č. 17/2023 – Základní škola a Mateřská škola Děčín IX, Na Pěšině, PO ověření NO**
Zavedený vnitřní kontrolní systém za rok 2022 je v souladu s obecně závaznými právními předpisy, pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace. Nápravná opatření z VSK č. 23/2022 byla splněna, nedostatky odstraněny
12. **VSK č. 18/2023 – DDM Děčín, Teplická, PO ověření NO**
Zavedený vnitřní kontrolní systém za rok 2022 je v souladu s obecně závaznými právními předpisy, pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace. Nápravná opatření z VSK č. 32/2022 byla splněna, nedostatky odstraněny.

13. VSK č. 19/2023 – Mateřská škola Děčín VI, Klostermannova, PO

Kontrolou bylo zjištěno, že účetnictví organizace za rok 2022 bylo vedeno přehledně, průkazným způsobem a správně. U kontrolované osoby nebylo zjištěné porušení závazných právních předpisů. Zavedený vnitřní kontrolní systém pro rok 2022 je v souladu s obecně závaznými právními předpisy, pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace.

14. VSK č. 20/2023 Základní škola Děčín II, Vrchlického 630/5, PO

Kontrolou bylo zjištěno, že účetnictví organizace za rok 2022 bylo vedeno přehledně, průkazným způsobem a správně. U kontrolované osoby nebylo zjištěné porušení závazných právních předpisů. Zavedený vnitřní kontrolní systém pro rok 2022 je v souladu s obecně závaznými právními předpisy, pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace.

15. VSK č. 21/2023 – ZOO Děčín, PO

Kontrolou bylo zjištěno, že účetnictví organizace za rok 2022 bylo vedeno přehledně, průkazným způsobem a správně. U kontrolované osoby nebylo zjištěné porušení závazných právních předpisů. Zavedený vnitřní kontrolní systém pro rok 2022 je v souladu s obecně závaznými právními předpisy, pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace.

16. VSK č. 22/2023 – Zámek Děčín, PO

Kontrolou bylo zjištěno, že účetnictví organizace za rok 2022 bylo vedeno přehledně, průkazným způsobem a správně. U kontrolované osoby nebylo zjištěné porušení závazných právních předpisů. Zavedený vnitřní kontrolní systém pro rok 2022 je v souladu s obecně závaznými právními předpisy, pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace.

17. VSK č. 23/2023 – Centrum sociálních služeb Děčín, PO

Zavedený vnitřní kontrolní systém za rok 2022 je v souladu s obecně závaznými právními předpisy, pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace

18. VSK č. 24/2023 – Knihovna Děčín PO

Zavedený vnitřní kontrolní systém za rok 2022 je v souladu s obecně závaznými právními předpisy, pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace

19. VSK č. 25/2023 – Školní jídelna Děčín I, Sládkova, PO

Zavedený vnitřní kontrolní systém za rok 2022 je v souladu s obecně závaznými právními předpisy, pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace

20. VSK č. 31/2023 – Divadlo Děčín PO

Kontrolou bylo zjištěno chybné nastavení vnitřního kontrolního systému a porušení zákona o účetnictví. Kontrola nápravných opatření proběhne v roce 2024.

21. VSK č. 33/2023 – Základní škola a Mateřská škola Děčín VI, Školní, PO

Kontrolou bylo zjištěno chybné nastavení vnitřního kontrolního systému a porušení zákona o účetnictví. Kontrola nápravných opatření proběhne v roce 2024.

22. VSK č. 34/2023 – Mateřská škola Děčín II, Riegrova, PO

Kontrola byla zahájena a v současné době probíhá.

23. VSK č. 35/2023 – Mateřská škola Děčín I, Liliová, PO

Zavedený vnitřní kontrolní systém za rok 2022 je v souladu s obecně závaznými právními předpisy, pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace

24. VSK č. 36/2023 – Lesní úřad Děčín, PO

Kontrolou bylo zjištěno porušení zákona o registru smluv. Kontrola nápravných opatření proběhne v roce 2024. Zavedený vnitřní kontrolní systém pro rok 2022 je v souladu s obecně závaznými právními předpisy, pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace.

25. VSK č. 37/2023 – Základní škola a Mateřská škola Děčín XXXII, Míru, PO

Kontrolou bylo zjištěno, že účetnictví organizace za rok 2022 bylo vedeno přehledně, průkazným způsobem a správně. U kontrolované osoby nebylo zjištěné porušení závazných právních předpisů. Zavedený vnitřní kontrolní systém pro rok 2022 je v souladu s obecně závaznými právními předpisy, pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace.

26. VSK č. 39/2023 – Základní škola a Mateřská škola Děčín II, Komenského nám., PO

Kontrolou bylo zjištěno, že účetnictví organizace za rok 2022 bylo vedeno přehledně, průkazným způsobem a správně. U kontrolované osoby nebylo zjištěné porušení závazných právních předpisů. Zavedený vnitřní kontrolní systém pro rok 2022 je v souladu s obecně závaznými právními předpisy, pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace.

Příjemci veřejné finanční podpory:

1. VSK č. 2/2023 – HC Děčín z.s., Oblouková 638/21, Děčín

Provedenou kontrolou bylo zjištěno, že dotace poskytnutá z rozpočtu statutárního města Děčín na rok 2021 byla čerpána dle podmínek ve smlouvě, kdy rozpočtové položky nesouhlasily o 1.000,00 Kč s celkovou částkou poskytnuté dotace. V důsledku této chyby by měl příjemce dotace vrátit ještě nespotřebovanou část dotace ve výši 1.000,00 Kč.

2. VSK č. 5/2023 Basketbalový klub Děčín z.s., Maroldova 1279/2, Děčín

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

3. VSK č. 6/2023 – Klub vodních motoristů Děčín, z.s., Kladenská 317/17, Děčín

Kontrolou bylo zjištěno, že dotace poskytnutá z rozpočtu statutárního města Děčín na rok 2022 byla čerpána v souladu se smlouvou.

4. VSK č. 7/2023 Pivovar Nomád, s.r.o., Na Stráni 1857/8, Děčín

Dotace poskytnutá z rozpočtu statutárního města Děčín na rok 2022 nebyla čerpána v souladu se smlouvou. Podmínky sjednané ve smlouvě o poskytnutí dotace nebyly příjemcem dotace dodrženy. Vzniklo proto důvodné podezření, že se kontrolovaná osoba dopustila porušení rozpočtové kázně ve smyslu ustanovení § 22 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, jelikož podle smlouvy nesměla použít dotaci na úhradu nezpůsobilých nákladů za alkoholické nápoje. Příjemce dotace je ve smyslu § 22 zákona o rozpočtových pravidlech povinen vrátit neoprávněně použité peněžní prostředky ve výši 3.000,00 Kč.

5. **VSK č. 9/2023 – FK JUNIOR, z.s., Ústecká 1961/3, Děčín**
Kontrolou bylo zjištěno, že dotace poskytnutá z rozpočtu statutárního města Děčín na rok 2021 byla čerpána v souladu se smlouvou.
6. **VSK č. 12/2023 – Jonáš, z.s., Rakovnická 394/21a, Děčín**
Kontrolou bylo zjištěno, že dotace poskytnutá z rozpočtu statutárního města Děčín na rok 2022 byla čerpána v souladu se smlouvou.
7. **VSK č. 13/2023 – Jonáš, z.s., Rakovnická 394/21a, Děčín**
Kontrolou bylo zjištěno, že dotace poskytnutá z rozpočtu statutárního města Děčín na rok 2022 byla čerpána v souladu se smlouvou.
8. **VSK č. 26/2023 – Prosapia, z.ú., společnost pro rodinu, Fügnerova, Děčín**
Kontrolou bylo zjištěno, že dotace poskytnutá z rozpočtu statutárního města Děčín na rok 2022 byla čerpána v souladu se smlouvou.
9. **VSK č. 27/2023 – Prosapia, z.ú., společnost pro rodinu, Fügnerova, Děčín**
Kontrolou bylo zjištěno, že dotace poskytnutá z rozpočtu statutárního města Děčín na rok 2022 byla čerpána v souladu se smlouvou.
10. **VSK č. 28/2023 – Volejbalový sportovní klub Spartak Děčín, z.s., Nerudova 577/19, Děčín**
Kontrolou bylo zjištěno, že dotace poskytnutá z rozpočtu statutárního města Děčín na rok 2022 byla čerpána v souladu se smlouvou.
11. **VSK č. 29/2023 – Děčínský symfonický orchestr, spolek, Teplická 587/75, Děčín**
Kontrolou bylo zjištěno, že dotace poskytnutá z rozpočtu statutárního města Děčín na rok 2022 byla čerpána v souladu se smlouvou.
12. **VSK č. 32/2023 – RUG-OUT Klub, z.s., Velká Hradební 13/47, Ústí nad Labem**
Kontrolou bylo zjištěno, že dotace poskytnutá z rozpočtu statutárního města Děčín na rok 2022 byla čerpána v souladu se smlouvou.
13. **VSK č. 38/2023 – BK Děčín, s.r.o., Maroldova 1279/2, Děčín I**
Kontrolou bylo zjištěno, že dotace poskytnutá z rozpočtu statutárního města Děčín na rok 2022 byla čerpána v souladu se smlouvou.