

Obecná informace o výsledcích kontrol za rok 2014 v souladu s ustanovením § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád)

Na základě schváleného plánu finančních kontrol Magistrátu města Děčín bylo v roce 2014 vykonáno oddělením kontrolním a právním - za spoluúčasti odboru školství a kultury a interního auditu - celkem 40 veřejnosprávních kontrol, z toho 34 veřejnosprávních kontrol u příspěvkových organizací zřízených statutárním městem Děčín a 6 veřejnosprávních kontrol u příjemců veřejné finanční podpory. Mimo schválený plán kontrol byla vykonána 1 mimořádná veřejnosprávní kontrola u příspěvkové organizace zřízené statutárním městem Děčín. Z celkového počtu 34 kontrol provedených u příspěvkových organizací města, bylo 14 kontrol zaměřených na kontrolu plnění nápravných opatření k nedostatkům zjištěným z předešlých provedených kontrol.

Kontrolami u příspěvkových organizací zřízených městem bylo prověřováno 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. Dále bylo prověřováno, 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 dodržování stanovených podmínek pro použití poskytnutých dotačních titulů.

Přehled o kontrolovaných osobách:

Příspěvkové organizace zřízené statutárním městem Děčín:

1. Základní škola a Mateřská škola Děčín VIII, Vojanova 178/12
 - kontrolou plnění opatření k nápravě z předchozí veřejnosprávní kontroly (dále jen „VSK“) z roku 2013 bylo zjištěno, že ředitelem přijatá opatření k odstranění zjištěných nedostatků byla realizována,
 - VSK provedenou v roce 2014 byly zjištěny nedostatky ve vedení pokladny, evidenci faktur, v inventarizaci majetku a závazků, v účtování ostatních fondů, ve vnitřním kontrolním systému; ředitel organizace předložil opatření vedoucí k odstranění zjištěných nedostatků, kontrola jejich plnění bude provedena v I. pololetí 2015,
2. Městské divadlo Děčín, Děčín IV, Teplická 75
 - kontrolou plnění opatření k nápravě z předchozí VSK z roku 2013 bylo zjištěno, že ředitelem přijatá opatření k odstranění zjištěných nedostatků byla realizována,
 - VSK provedenou v roce 2014 nebyly shledány nedostatky,
3. Základní škola a Mateřská škola Děčín IX, Na Pěšině 330
 - VSK provedenou v roce 2014 zjištěn nedostatek v postupu škodního a náhradového řízení,
 - následnou kontrolou přijatého opatření k nápravě bylo zjištěno, že ředitelem přijaté opatření k odstranění zjištěného nedostatku bylo realizováno,
4. Dům dětí a mládeže Děčín IV, Teplická 344/38
 - kontrolou plnění opatření k nápravě z předchozí VSK z roku 2013 bylo zjištěno, že ředitelkou přijatá opatření k odstranění zjištěných nedostatků byla realizována,
 - VSK provedenou v roce 2014 byly zjištěny nedostatky ve vedení pokladny a v náležitostech účetních dokladů, ředitelka organizace předložila opatření vedoucí k odstranění zjištěných nedostatků, kontrola jejich plnění bude provedena v I. pololetí 2015,

5. Centrum sociálních služeb Děčín, Děčín I, ul. 28. října 1155/2
 - kontrolou plnění opatření k nápravě z předchozí VSK z roku 2013 bylo zjištěno, že ředitelkou přijatá opatření k odstranění zjištěných nedostatků byla realizována,
 - VSK provedenou v roce 2014 byly zjištěny nedostatky ve vedení pokladny, ředitelka organizace předložila opatření vedoucí k odstranění zjištěných nedostatků, kontrola jejich plnění bude provedena v I. pololetí 2015.
6. Mateřská škola Děčín XXXII, Májová 372
 - VSK provedenou v roce 2014 byly zjištěny nedostatky ve vedení účetnictví, v inventarizaci majetku a závazků a ve vnitřním kontrolním systému;
 - následnou kontrolou přijatých opatření k nápravě bylo zjištěno, že přijatá opatření nejsou zcela realizována, kontrolou byly zjištěny další nedostatky v hospodaření, bylo konstatováno porušení rozpočtové kázně,
 - další následnou kontrolou bylo zjištěno, že přijatá opatření opět nejsou zcela realizována, kontrola jejich plnění bude provedena v I. pololetí 2015,
 - mimořádnou VSK bylo zjištěno riziko vzniku nevhodného nakládání s veřejnými prostředky v oblasti mzdových nákladů za období leden – červen 2014; vzhledem k tomu, že limit mzdových prostředků na příslušný rok je určen KÚ ÚK, byla o provedení kontroly na tomto úseku požádána Česká školní inspekce, která zjistila podezření na porušení rozpočtové kázně,
7. Děčínská sportovní Děčín I, Oblouková 1400/6
 - VSK provedenou v roce 2014 byl zjištěn nedostatek v záznamech účetních operací,
 - následnou kontrolou přijatého opatření k nápravě bylo zjištěno, že ředitelem přijaté opatření k odstranění zjištěného nedostatku bylo realizováno,
8. Školní jídelna Děčín IV, Jungmannova 3
 - kontrolou nebyly shledány nedostatky,
9. Základní škola a Mateřská škola Děčín XXVII, Kosmonautů 177
 - kontrolou nebyly shledány nedostatky,
10. Mateřská škola Děčín VI, Klostermannova 1474/11
 - VSK provedenou v roce 2014 byly zjištěny nedostatky ve vedení pokladny,
 - následnou kontrolou přijatého opatření k nápravě bylo zjištěno, že ředitelkou přijatá opatření k odstranění zjištěných nedostatků byla realizována,
11. Městská knihovna Děčín, Děčín I, Karla Čapka 1441/3,
 - VSK provedenou v roce 2014 byly zjištěny nedostatky ve vedení pokladny a v inventarizaci majetku a závazků,
 - následnou kontrolou přijatých opatření k nápravě bylo zjištěno, že ředitelem přijatá opatření k odstranění zjištěných nedostatků byla realizována,
12. Základní škola Děčín II, Kamenická 1145
 - kontrolou nebyly shledány nedostatky,
13. Mateřská škola Děčín, Riegrova 454/12
 - VSK provedenou v roce 2014 byl zjištěn nedostatek ve vedení účetnictví,
 - následnou kontrolou přijatého opatření k nápravě bylo zjištěno, že ředitelkou přijaté opatření k odstranění zjištěného nedostatku bylo realizováno,
14. Základní škola Děčín XXXII, Míru 152
 - kontrolou nebyly shledány nedostatky,

15. Lesní úřad Děčín, Děčín XXI, Bynovská 74/20
 - VSK provedenou v roce 2014 byly zjištěny nedostatky ve vedení a vymáhání pohledávek,
 - následnou kontrolou přijatých opatření k nápravě bylo zjištěno, že jedno opatření bylo ředitelem realizováno, druhé opatření k vymáhání pohledávky je dlouhodobějšího charakteru a postup řešení projednal ředitel s právním zástupcem organizace,
16. Zoologická zahrada Děčín – Pastýřská stěna, Děčín IV, Žižkova 1286/15
 - VSK provedenou v roce 2014 byl zjištěn nedostatek při pořízení dlouhodobého hmotného majetku, organizace nepostupovala v souladu se zřizovací listinou,
 - následnou kontrolou přijatého opatření k nápravě bylo zjištěno, že ředitelkou přijaté opatření k odstranění zjištěného nedostatku bylo realizováno,
17. Zámek Děčín, Děčín I, Dlouhá jízda 1254
 - VSK provedenou v roce 2014 byly zjištěny nedostatky ve vedení pokladny, v oblasti cestovních náhrad, ve vedení účetnictví, ve vnitřním kontrolním systému a ve škodním a náhradovém řízení,
 - následnou kontrolou přijatých opatření k nápravě bylo zjištěno, že ředitelkou přijatá opatření k odstranění zjištěných nedostatků byla realizována,
18. Základní škola a Mateřská škola Děčín III, Březová 369/25
 - kontrolou nebyly shledány nedostatky,
19. Základní škola Dr. Miroslava Tyrše Děčín II, Vrchlického 630/5
 - kontrolou nebyly shledány nedostatky,

Příjemci veřejné finanční podpory:

1. Artczech.com o. s. Děčín
 - kontrolou nebyly shledány nedostatky,
2. Agentura osobní asistenční služby o. s. Děčín
 - kontrolou nebyly shledány nedostatky,
3. Junák-svaz skautů a skautek ČR – stř. Úsvit Děčín
 - kontrolami nebyly shledány nedostatky,
4. Mateřské centrum Rákosníček o. s. Děčín
 - kontrolou nebyly shledány nedostatky,
5. Český svaz chovatelů ZO Děčín, Děčín VIII
 - kontrolou nebyly shledány nedostatky.