

Obecná informace o výsledcích veřejnosprávních kontrol za rok 2025 v souladu s ustanovením § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů

Radou města bylo na rok 2025 schváleno 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 38 VSK, z toho 25 VSK u příspěvkových organizací a 13 VSK u namátkově vybraných 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, neekonomickým, 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 2025

Příspěvkové organizace:

- 1. VSK č. 1/2025 – Centrum sociálních služeb Děčín, PO**
Zavedený vnitřní kontrolní systém za rok 2024 je v souladu s obecně závaznými právními předpisy a pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace.
- 2. VSK č. 2/2025 – ZOO Děčín, PO**
Zavedený vnitřní kontrolní systém za rok 2024 je v souladu s obecně závaznými právními předpisy a pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace.
- 3. VSK č. 3/2025 – Zámek Děčín, PO**
Účetnictví organizace bylo vedeno přehledně, průkazným způsobem a správně. U kontrolované osoby nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů.
- 4. VSK č. 7/2025 – Divadlo Děčín, PO**
Kontrolou byly zjištěny v jednom případě nedostatky týkající se provozu vozidla, v jednom případě veřejných zakázek. Nápravná opatření budou provedena v období roku 2026. Zavedený vnitřní kontrolní systém pro rok 2024 je sice v souladu s obecně závaznými právními předpisy a pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace ne vždy však plní zcela svoji funkci.

- 5. VSK č. 8/2025 – Knihovna Děčín, PO**
Zavedený vnitřní kontrolní systém za rok 2024 je v souladu s obecně závaznými právními předpisy a pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace.
- 6. VSK č. 10/2025 – Mateřská škola Děčín VI, Klostermannova, PO**
Účetnictví organizace bylo vedeno přehledně, průkazným způsobem a správně. U kontrolované osoby nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů.
- 7. VSK č. 11/2025 – Základní škola Děčín I, Komenského náměstí, PO**
Účetnictví organizace bylo vedeno přehledně, průkazným způsobem a správně. U kontrolované osoby nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů.
- 8. VSK č. 12/2025 – Mateřská škola Děčín II, Liliová, PO**
Zavedený vnitřní kontrolní systém za rok 2024 je v souladu s obecně závaznými právními předpisy a pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace.
- 9. VSK č. 13/2025 – Mateřská škola Děčín II, Riegrova, PO**
Zavedený vnitřní kontrolní systém za rok 2024 je v souladu s obecně závaznými právními předpisy a pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace.
- 10. VSK č. 16/2025 – Základní škola a Mateřská škola Děčín VI, Školní, PO**
Účetnictví organizace bylo vedeno přehledně, průkazným způsobem a správně. U kontrolované osoby nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů.
- 11. VSK č. 18/2025 – Základní škola a Mateřská škola Děčín XXVII, Kosmonautů, PO**
Účetnictví organizace bylo vedeno přehledně, průkazným způsobem a správně. U kontrolované osoby nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů.
- 12. VSK č. 19/2025 – Základní škola Děčín XXXII, Míru, PO**
Účetnictví organizace bylo vedeno přehledně, průkazným způsobem a správně. U kontrolované osoby nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů. Ve třech případech nebyly dodrženy lhůty k uveřejnění v registru smluv.
- 13. VSK č. 23/2025 – Mateřská škola Děčín XXXII, Májová, PO**
Zavedený vnitřní kontrolní systém za rok 2024 je v souladu s obecně závaznými právními předpisy a pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace.
- 14. VSK č. 24/2025 – Základní škola a Mateřská škola Děčín IX, Na Pěšině, PO**
Zavedený vnitřní kontrolní systém za rok 2024 je v souladu s obecně závaznými právními předpisy a pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace.
- 15. VSK č. 25/2025 – Základní škola a Mateřská škola Děčín IV, Máchovo nám., PO**
Zavedený vnitřní kontrolní systém za rok 2024 je v souladu s obecně závaznými právními předpisy a pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace.
- 16. VSK č. 26/2025 – Školní jídelna Děčín I, Sládkova, PO**
Zavedený vnitřní kontrolní systém za rok 2024 je v souladu s obecně závaznými právními předpisy a pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace.
- 17. VSK č. 27/2025 – DDM Děčín, Teplická, PO**
Zavedený vnitřní kontrolní systém za rok 2024 je v souladu s obecně závaznými právními předpisy a pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace.

18. VSK č. 28/2025 – Děčínská sportovní, PO

Zavedený vnitřní kontrolní systém za rok 2024 je v souladu s obecně závaznými právními předpisy a pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace.

19. VSK č. 32/2025 – Základní škola Dr. Miroslava Tyrše, Děčín II, PO

Účetnictví organizace bylo vedeno přehledně, průkazným způsobem a správně. U kontrolované osoby nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů.

20. VSK č. 33/2025 – Základní škola a Mateřská škola Děčín III, Březová, PO

Účetnictví organizace bylo vedeno přehledně, průkazným způsobem a správně. U kontrolované osoby nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů.

21. VSK č. 34/2025 – Lesní úřad Děčín, PO

Účetnictví organizace bylo vedeno přehledně, průkazným způsobem a správně. U kontrolované osoby nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů.

22. VSK č. 35/2025 – Základní škola Děčín I, Kamenická, PO

Účetnictví organizace bylo vedeno přehledně, průkazným způsobem a správně. U kontrolované osoby nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů.

23. VSK č. 36/2025 – Základní škola Děčín VI, Na Stráni, PO

Účetnictví organizace bylo vedeno přehledně, průkazným způsobem a správně. U kontrolované osoby nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů.

24. VSK č. 37/2025 – Školní jídelna Děčín IV, PO

Účetnictví organizace bylo vedeno přehledně, průkazným způsobem a správně. U kontrolované osoby nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů.

25. VSK č. 38/2025 – Základní škola a Mateřská škola Děčín VIII, Vojanova, PO

Kontrola zahájena a dokončena bude měsíc leden až únor 2026.

Příjemci veřejné finanční podpory:

1. VSK č. 4/2025 – HC Děčín z.s., Oblouková 638/21, 40502 Děčín

Kontrolou bylo zjištěno, že dotace poskytnutá z rozpočtu statutárního města Děčín na rok 2024 byla čerpána v souladu se smlouvou.

2. VSK č. 5/2025 – TJ Union Děčín – spolek, Teplická 362, Děčín IX-Bynov

Kontrolou bylo zjištěno, že dotace poskytnutá z rozpočtu statutárního města Děčín na rok 2023 byla čerpána v souladu se smlouvou.

3. VSK č. 6/2025 – KARATE SPORT RELAX Děčín, z.s., Příčná 350/4, Děčín III

Kontrolou bylo zjištěno, že dotace poskytnutá z rozpočtu statutárního města Děčín na rok 2023 byla čerpána v souladu se smlouvou.

4. VSK č. 9/2025 – Kajak, Děčín

Kontrolou bylo zjištěno, že dotace poskytnutá z rozpočtu statutárního města Děčín na rok 2023 byla čerpána v souladu se smlouvou.

5. VSK č. 14/2025 – Ing. Martina Rottenbornová, Lisztova 2408/2, Děčín

Kontrolou bylo zjištěno, že dotace poskytnutá z rozpočtu statutárního města Děčín na rok 2024 byla čerpána v souladu se smlouvou.

6. VSK č. 15/2025 – Veslařský klub Slavia Děčín, z.s., Oldřichovská

Kontrolou bylo zjištěno, že dotace poskytnutá z rozpočtu statutárního města Děčín na rok 2023 byla čerpána v souladu se smlouvou.

7. VSK č. 17/2025 – Florbal Děčín

*Kontrolou bylo zjištěno, že dotace poskytnutá z rozpočtu statutárního města Děčín na rok 2024 **byla** čerpána v souladu se smlouvou.*

8. VSK č. 20/2025 – Spolek Artczech Děčín

Kontrolovaná osoba nesplnila podmínky čerpání dotace vyplývající z Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace č. 2024-0385/OE tím, že nebyla schopna doložit prokazatelné zachycení vykázaných nákladů v účetnictví příjemce dotace. Provedenou kontrolou vzniklo důvodné podezření, že nedodržením podmínek a neplněním povinností stanovených smlouvou, zvláště pak ustanovením čl. III odst. 2 písm. j) došlo k porušení rozpočtové kázně ve smyslu § 22 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

9. VSK č. 21/2025 – TJ Sokol Bělá, Děčín

*Kontrolou bylo zjištěno, že dotace poskytnutá z rozpočtu statutárního města Děčín na rok 2023 **byla** čerpána v souladu se smlouvou.*

10. VSK č. 22/2025 – TJ Sokol Maxičky, Děčín

*Kontrolou bylo zjištěno, že dotace poskytnutá z rozpočtu statutárního města Děčín na rok 2023 **byla** čerpána v souladu se smlouvou.*

11. VSK č. 29/2025 – HC Děčín z.s., Oblouková 638/21, 40502 Děčín I

*Kontrolou bylo zjištěno, že dotace poskytnutá z rozpočtu statutárního města Děčín na rok 2024 **byla** čerpána v souladu se smlouvou.*

12. VSK č. 30/2025 – FK Junior, Děčín

*Kontrolou bylo zjištěno, že dotace poskytnutá z rozpočtu statutárního města Děčín na rok 2023 **nebyla** čerpána v souladu se smlouvou. Příjemce dotace ve dvou případech užil prostředky k proplacení dvou faktur za služby, jejichž datum uskutečněního zdanitelného plnění proběhlo mimo období, na které byla dotace poskytnuta. Dále příjemce dotace nesplnil povinnost vyplývající ze smlouvy tím, že na účetních dokladech uváděl zcela odlišný text informace o čerpání dotace.*

13. VSK č. 31/2025 – Basketbalový klub Děčín z.s., Maroldova 1279/2, Děčín

*Kontrolou bylo zjištěno, že dotace poskytnutá z rozpočtu statutárního města Děčín na rok 2024 **byla** čerpána v souladu se smlouvou.*