

**Obecná informace o výsledcích veřejnosprávních kontrol za rok 2024 v souladu s ustanovením § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů**

---

Radou města bylo na rok 2024 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. V květnu byl navýšen počet kontrol u namátkově vybraných příjemců finanční podpory o 6 usnesením RM č. 24 09 29 01 ze dne 28.5.2024

Skutečně bylo vykonáno celkem 44 VSK, z toho 24 VSK u příspěvkových organizací, 1 VSK u příspěvkových organizací zaměřených na plnění nápravných opatření k nedostatkům zjištěným předchozími plánovanými kontrolami a 19 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, nehospodárným, 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 2024**

Příspěvkové organizace:

- 1. VSK č. 1/2024 – Základní škola a Mateřská škola Děčín IV, Máchovo nám. 688/11, PO**  
*Účetnictví organizace bylo vedeno přehledně, průkazným způsobem a správně. U kontrolované osoby nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů.*
- 2. VSK č. 4/2024 – Centrum sociálních služeb Děčín, PO**  
*Účetnictví organizace bylo vedeno přehledně, průkazným způsobem a správně. U kontrolované osoby nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů.*
- 3. VSK č. 7/2024 – Knihovna Děčín PO**  
*Účetnictví organizace bylo vedeno přehledně, průkazným způsobem a správně. U kontrolované osoby nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů.*
- 4. VSK č. 8/2024 – Lesní úřad Děčín PO**  
*Zavedený vnitřní kontrolní systém za rok 2023 je v souladu s obecně závaznými právními předpisy a pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace.*

**5. VSK č. 10/2024 – ZOO Děčín, PO**

*Kontrolou bylo zjištěno pochybení v oblasti škodního a náhradového řízení, kdy nebyla nahlášena škoda způsobená organizací. PO přijala opatření. Plnění bude zkontrolováno v roce 2025.*

**6. VSK č. 11/2024 – Divadlo Děčín PO – NO**

*Kontrolou bylo zjištěno, že nápravná opatření byla splněna a nedostatky zjištěné VSK č. 31/2023 byly odstraněny. Zavedený vnitřní kontrolní systém za rok 2023 je v souladu s obecně závaznými právními předpisy a pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace.*

**7. VSK č. 12/2024 – Mateřská škola Děčín II, Riegrova PO**

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

**8. VSK č. 13/2024 – Zámek Děčín, PO**

*Zavedený vnitřní kontrolní systém za rok 2023 je v souladu s obecně závaznými právními předpisy a pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace.*

**9. VSK č. 14/2024 - Základní škola a Mateřská škola Děčín VI, Školní PO**

*Kontrolou byly zjištěny nedostatky v zadávání zakázek do systému E-ZAK a majetek DHM nad limit byl vyřazen bez souhlasu zřizovatele. PO přijala opatření a nedostatky během kontroly opravila.*

**10. VSK č. 17/2024 – Mateřská škola Děčín VI, Klostermannova, PO**

*Zavedený vnitřní kontrolní systém za rok 2023 je v souladu s obecně závaznými právními předpisy a pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace.*

**11. VSK č. 18/2024 – Mateřská škola Děčín I, Liliová PO**

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

**12. VSK č. 20/2024 – ZŠ a MŠ Děčín VIII, Vojanova, PO**

*Kontrolou byla zjištěna pochybení v oblasti pokladny, účtování mezd, fondů, inventarizace majetku a závazků, registru smluv, veřejných zakázek, faktur vydaných a přijatých, archivace. Prověření nápravy proběhne v měsíci září 2025.*

**13. VSK č. 21/2024 – ZŠ a MŠ Děčín IX, Na Pěšině, PO**

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

**14. VSK č. 25/2024 - Základní škola a Mateřská škola Děčín II, Komenského nám., PO**

*Zavedený vnitřní kontrolní systém za rok 2023 je v souladu s obecně závaznými právními předpisy a pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace.*

**15. VSK č. 26/2024 – MŠ Děčín XXXII, Májová PO**

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

**16. VSK č. 27/2024 – ZŠ a MŠ Děčín III, Březová, PO**

*Kontrolou byla zjištěna pochybení ve vedení pokladen organizace. Prověření plnění nápravných opatření proběhne v roce 2025.*

**17. VSK č. 28/2024 – ZŠ a MŠ Děčín XXVII, Kosmonautů PO**

*Zavedený vnitřní kontrolní systém za rok 2023 je v souladu s obecně závaznými právními předpisy a pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace.*

**18. VSK č. 29/2024 – ŠJ Děčín I, Sládkova PO**

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

**19. VSK č. 35/2024 – DDM Děčín PO**

*Kontrolou bylo zjištěno jedno pochybení ve vedení autodopravy. Organizace přijala opatření, jehož plnění bude zkontrolováno v roce 2025.*

**20. VSK č. 37/2024 – ZŠ a MŠ Děčín II, Dr. Tyrše PO**

*Zavedený vnitřní kontrolní systém za rok 2023 je v souladu s obecně závaznými právními předpisy a pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace.*

**21. VSK č. 38/2024 – ZŠ Děčín VI, Na Stráni, PO**

*Zavedený vnitřní kontrolní systém za rok 2023 je v souladu s obecně závaznými právními předpisy a pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace.*

**22. VSK č. 39/2024 – ŠJ Děčín IV, Jungmannova PO**

*Zavedený vnitřní kontrolní systém za rok 2023 je v souladu s obecně závaznými právními předpisy a pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace.*

**23. VSK č. 40/2024 – ZŠ Děčín XXXII, Míru PO**

*Zavedený vnitřní kontrolní systém za rok 2023 je v souladu s obecně závaznými právními předpisy a pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace.*

**24. VSK č. 41/2024 – ZŠ Děčín II, Kamenická, PO**

*Zavedený vnitřní kontrolní systém za rok 2023 je v souladu s obecně závaznými právními předpisy a pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace.*

**25. VSK č. 42/2024 – Děčínská sportovní, PO**

*Kontrolou bylo zjištěno, že účetnictví organizace za rok 2023 bylo vedeno přehledně, průkazným způsobem a správně. U kontrolované osoby nebylo zjištěné porušení závazných právních předpisů. Zavedený vnitřní kontrolní systém pro rok 2023 je v souladu s obecně závaznými právními předpisy a pokyny zřizovatele a vyhovuje organizační struktuře organizace.*

**Příjemci veřejné finanční podpory:**

**1. VSK č. 2/2024 – HC Děčín z.s., Oblouková 638/21, 40502 Děčín**

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

**2. VSK č. 3/2024 – Basketbalový klub Děčín z.s., Maroldova 1279/2, Děčín**

*Kontrolou bylo zjištěno, že dotace poskytnutá z rozpočtu statutárního města Děčín na rok 2022 nebyla čerpána v souladu se smlouvou. Kontrolovaná osoba neoprávněně přesouvala finanční prostředky mezi položkami nákladového členění rozpočtu bez potřebného souhlasu poskytovatele.*

**3. VSK č. 5/2024 – Svaz diabetiků Děčín**

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

- 4. VSK č. 6/2024 - FK Junior, Děčín**  
*Kontrolou bylo zjištěno, že dotace poskytnutá z rozpočtu statutárního města Děčín na rok 2022 nebyla čerpána v souladu se smlouvou. Kontrolovaná osoba neoprávněně přesouvala finanční prostředky mezi položkami nákladového členění rozpočtu bez potřebného souhlasu poskytovatele.*
- 5. VSK č. 9/2024 – Oblastní charita ČK, Děčín**  
*Kontrolou bylo zjištěno, že dotace poskytnutá z rozpočtu statutárního města Děčín na rok 2023 byla čerpána v souladu se smlouvou.*
- 6. VSK č. 15/2024 – Jurta o.p.s., Děčín**  
*Kontrolou bylo zjištěno, že dotace poskytnutá z rozpočtu statutárního města Děčín na rok 2023 byla čerpána v souladu se smlouvou.*
- 7. VSK č. 16/2024 – Fokus Labe Děčín**  
*Kontrolou bylo zjištěno, že dotace poskytnutá z rozpočtu statutárního města Děčín na rok 2023 byla čerpána v souladu se smlouvou.*
- 8. VSK č. 19/2024 – HC Děčín z.s., Oblouková 638/21, 40502 Děčín**  
*Kontrolou bylo zjištěno, že dotace poskytnuté z rozpočtu statutárního města Děčín na rok 2023 a 2024 byly čerpány v souladu se smlouvami 2023-0001/OMH a 2024-0078/OMH*
- 9. Kontrolou byly sloučeny smlouvy 2023-0001/OMH a 2024-0078/OMH pod VSK č. 19/2024**
- 10. VSK č. 22/2024 – KONKORDIA, Děčín**  
*Kontrolou bylo zjištěno, že dotace poskytnutá z rozpočtu statutárního města Děčín na rok 2023 byla čerpána v souladu se smlouvou.*
- 11. VSK č. 23/2024 – SK Kraso Děčín**  
*Kontrolou bylo zjištěno, že dotace poskytnutá z rozpočtu statutárního města Děčín na rok 2023 byla čerpána v souladu se smlouvou.*
- 12. VSK č. 24/2024 – BK Děčín, s.r.o., Maroldova 1279/2, Děčín I**  
*Kontrolou bylo zjištěno, že dotace poskytnutá z rozpočtu statutárního města Děčín na rok 2023 byla čerpána v souladu se smlouvou.*
- 13. VSK č. 30/2024 – Sportovní klub TKC Děčín**  
*Kontrolou bylo zjištěno, že dotace poskytnutá z rozpočtu statutárního města Děčín na rok 2023 byla čerpána v souladu se smlouvou.*
- 14. VSK č. 31/2024 – Cinka z.s., Děčín**  
*Kontrolou bylo zjištěno, že dotace poskytnutá z rozpočtu statutárního města Děčín na rok 2023 byla čerpána v souladu se smlouvou.*
- 15. VSK č. 32/2024 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.*
- 16. VSK č. 33/2024 – 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.*

**17. VSK č. 34/2024 - FK Junior, Děčín**

Kontrola je rozpracovaná – smlouvy: 2023-0003/OMH a 2024-0169/OMH

**18. Kontrolou byly sloučeny smlouvy 2023-0003/OMH a 2024-0169/OMH pod VSK č. 34/2024**

**19. VSK č. 36/2024 – Agentura osobní asistenční služby, Děčín**

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