



MĚSTO HORNÍ SLAVKOV

Sídlo: Horní Slavkov, Dlouhá 634, 357 31 Horní Slavkov, IČO:00259322, DIČ:CZ00259322

Tel.: 352 350 666, <http://www.hornislavkov.cz>, email: podatelna@hornislavkov.cz

Zveřejňování informací o kontrolách

Město jako kontrolní orgán zveřejňuje souhrnnou zprávu podle § 26 zákona o kontrole č. 255/2012 Sb., (kontrolního řádu) o kontrolách provedených podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů.

Na základě veřejnosprávních kontrol provedených do konce listopadu v roce 2016 u příspěvkových organizací, jejichž zřizovatelem je město Horní Slavkov, byly zjištěny některé nedostatky, které jsou uvedeny dále.

Předmětem kontrol bylo hospodaření s veřejnými prostředky za rok 2014 nebo 2015 v těchto příspěvkových organizacích:

Základní škola Horní Slavkov, Nádražní 683, příspěvková organizace
Základní škola Horní Slavkov, Školní 786, příspěvková organizace
Základní škola Šance Horní Slavkov, příspěvková organizace
Mateřská škola Horní Slavkov, Dlouhá 620/1, příspěvková organizace
Mateřská škola Horní Slavkov, Sportovní 713, příspěvková organizace
Pečovatelská služba, příspěvková organizace, Horní Slavkov

Popis zjištěných skutečností podle oblastí:

Porušení rozpočtové kázně

- odměna vyplacená nad rámec dohody o pracovní činnosti
- prostředky zřizovatele použity na uhrazení nákladů, které měly být uhrazeny ze státního rozpočtu (školení, cestovné)
- neoprávněné poskytnutí darů

Nehospodárné nakládání s veřejnými prostředky

- nakoupeny 2 až 3 krát dražší produkty oproti srovnatelným
- dodavateli proplacena faktura za činnosti, které měl pracovník v pracovní náplni

Personální oblast

- stravné při pracovních cestách vypláceno v nesprávné výši, většinou v neprospěch zaměstnanců
- neprokázané výdaje za ubytování při pracovních cestách
- zaměstnancům nebyly proplaceny náhrady výdajů, které jim vznikly v souvislosti se zahraniční pracovní cestou
- nebyla doložena pracovní náplň pracovníka k posouzení správnosti zařazení do platové třídy
- nebyly proplaceny příplatky za práci v sobotu
- při uzavírání dohod o hmotné odpovědnosti nebyla provedena inventarizace

Školský zákon

- nebyl zajištěn dohled nad dětmi při akci organizované školou



MĚSTO HORNÍ SLAVKOV

Sídlo: Horní Slavkov, Dlouhá 634, 357 31 Horní Slavkov, IČO:00259322, DIČ:CZ00259322
Tel.: 352 350 666, <http://www.hornislavkov.cz>, email: podatelna@hornislavkov.cz

Majetek

- nebyly doloženy protokoly k prokázání likvidace majetku
- spotřeba pohonných hmot překročena oproti maximální normě
- k dokladové inventarizaci nebyly doloženy inventurní soupisy, podle kterých by bylo možné jednoznačně určit jednotlivé závazky nebo pohledávky

Účetnictví

- organizace nezaúčtovala opravy v hodnotě cca 150 000 Kč
- nesprávné účtování o dlouhodobém drobném hmotném a nehmotném majetku
- neprůkazné interní doklady
- nebyl proveden předpis pohledávek za účastníky zahraničního pobytu
- přiděl do fondu kulturních a sociálních potřeb nebyl v souladu s vyhláškou
- příspěvková organizace účtovala o nákladech jako zálohách
- nesprávně účtované převody mezi vlastními bankovními účty
- souhrnné účetní doklady neobsahovaly identifikátor, který měl nezaměnitelně zaručit vzájemnou vazbu

Nefunkční kontrolní systém

- u příjmových pokladních dokladů nebyla provedena předběžná kontrola po vzniku nároku na příjem hlavní účetní
- u výdajových pokladních dokladů nebyla provedena předběžná kontrola po vzniku závazku na výdej hlavní účetní
- příkazce operace a správce rozpočtu nezajistili doložení připravované operace úplnými doklady
- příkazce operace a správce rozpočtu neproověřili, zda jsou faktury v souladu s uzavřenými smlouvami

Zřizovací listina

- smlouva s dodavatelem nebyla podepsaná podle ustanovení zřizovací listiny, tj. byla neplatná
- vzdělávací činnost, kterou nelze považovat za hlavní, nebyla v účetnictví sledována odděleně

Směrnice

- směrnice o cestovních náhradách neodpovídá ustanovením zákoníku práce
- směrnice o nakládání s pohledávkami není v souladu s vyhláškou, kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví a občanským zákoníkem
- v organizaci nejsou stanovena kritéria pro hospodárné použití veřejných prostředků

Umístění:

www.hornislavkov.cz-městský_úřad-povinné informace- informace zveřejňované dle zákona č. 255/2012 Sb., Kontrolní řád

Zpracovala: Františka Hesová
referentka OKST
Městského úřadu Horní Slavkov

V Horním Slavkově, dne 14. prosince 2016



Alexandr Terek
starosta města