

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 v roce 2024 v příspěvkových organizacích, jejichž zřizovatelem je město Horní Slavkov, byly zjištěny některé nedostatky, které jsou uvedeny dále.

Předmětem kontrol bylo hospodaření s veřejnými prostředky za rok 2022 a za rok 2023 v těchto příspěvkových organizacích:

Dům dětí a mládeže a školní družina, příspěvková organizace, Horní Slavkov, Poštovní 662
Mateřská škola Horní Slavkov, Dlouhá 620/1, příspěvková organizace
Pečovatelská služba, příspěvková organizace, Horní Slavkov, Nad Výtopnou 1010

Popis zjištěných skutečností podle oblastí:

Porušení rozpočtové kázně

- prostředky zřizovatele byly použity v rozporu se stanoveným účelem
- provozní prostředky byly použity na účel, na který měly být použity prostředky peněžního fondu
- neoprávněné použití prostředků poskytnutých jako dotace
- překročení přípustného objemu prostředků na platy

Personální oblast

- nesprávně vyplacený osobní příplatek
- rozdíl mezi mzdovým listem a zaúčtovaným platem
- nesoulad mezi vnitřními normami a zákoníkem práce
- nesprávné účtování o pohledávkách za zaměstnanci
- porušení zákoníku práce, plat zasilán na dva účty
- nesplnění kvalifikačních předpokladů pro danou funkci
- nestanovení přímé pedagogické činnosti pedagogickému pracovníkovi
- nesprávné zařazení zaměstnanců do platových tříd
- nerovné zacházení se všemi zaměstnanci
- neproplácení cestovních náhrad
- neproplácení příplatků za práci v sobotu
- neproplácení příplatků za dělené směny
- neproplácení příplatků za noční směny
- nebyla doložena skutečná účast na studiu

Účetnictví

- nesprávné účtování o zálohách
- nesprávné účtování o penězích na cestě
- nesprávné účtování o dodavatelských fakturách
- účetní doklady neobsahovaly peněžní částku nebo informaci o ceně a vyjádření množství
- nesprávná časová posloupnost (doklad vystavený v říjnu, zaúčtován v květnu)
- ovlivnění výsledku hospodaření nesprávným časovým rozlišením
- chybějící doklady pro interní účtování
- nesprávné účtování o transferech z Karlovarského kraje
- nesprávné účtování o pojištění majetku

- nesprávné účtování o opravách
- nesprávné účtování o drobném majetku
- nesprávné účtování o lékařských prohlídkách
- odepisování dlouhodobého majetku neprobíhá v souladu s Českými účetními standardy
- na účetních dokladech chybí podpisy osob odpovědných podle zákona o účetnictví

Inventarizace

- majetek nebyl označen nezaměnitelným inventarizačním identifikátorem
- protokolárně zlikvidovaný majetek opět součástí fyzické inventury
- drobný majetek neveden v podrozvahových evidencích a neinventarizován
- nebyla provedena fyzická inventarizace veškerého majetku
- nebyla provedena dokladová inventarizace veškerého majetku
- nebyly zúčtovány inventarizační rozdíly

Pokladna

- nesprávné účtování o mylných platbách
- neprůkazné převzetí hotovosti z pokladny
- nečitelné doklady
- pokladní kniha není vedena chronologicky

Kontrolní systém

- neplatné darovací smlouvy
- předběžná kontrola výdajů neprobíhá podle zákona a vyhlášky
- ovlivňování výsledků hospodaření podle jednotlivých činností
- ve statistických výkazech jsou uváděny nesprávné údaje
- není dostatečně zajištěna ochrana osobních údajů
- neschválený rozpočet Fondu kulturních a sociálních potřeb
- převod prostředků do Fondu kulturních a sociálních potřeb neprobíhá podle vyhlášky

Nápravná opatření

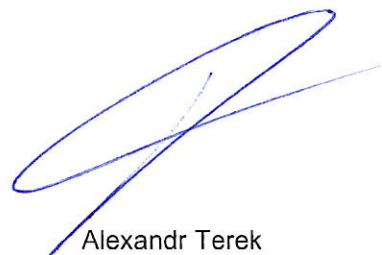
- neplnění nápravných opatření

Umístění:

www.hornislavkov.cz→Městský úřad→Povinné informace→Informace zveřejňované dle zákona č. 255/2012 Sb., Kontrolní řád

V Horním Slavkově, dne 2. prosince 2024

Zpracovala: Františka Hesová
referentka OKST
Městského úřadu Horní Slavkov



Alexandr Terek
starosta města