

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 2018 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 2016 nebo 2017 v těchto příspěvkových organizacích:

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
Dům dětí a mládeže a školní družina Horní Slavkov, příspěvková organizace

Popis zjištěných skutečností podle oblastí:

Kontrolní systém

- nebyla provedena předběžná kontrola příkazcem operace a správcem rozpočtu (nefunkční vnitřní kontrolní systém)

Účetnictví

- nesprávné účtování o ceninách
- nesprávné účtování o školném a zálohách na stravné
- nesprávné vnitřní zúčtování (FKSP x stravné)
- nesprávné účtování o refundaci mezd
- nesprávné účtování o mylných platbách
- neúplné interní doklady
- nesprávné účtování o zásobách
- nesprávné účtování o drobném majetku
- nesprávné účtování o časovém rozlišení
- inventarizační rozdíly nebyly zaúčtovány do správného účetního období

Personální oblast

- přístupová práva k účtům organizace měla osoba, která nebyla zaměstnancem organizace

Majetek

- k dokladové inventarizaci nebyly doloženy inventurní soupisy, podle kterých by bylo možné jednoznačně určit jednotlivé zálohy
- nebyla provedena inventarizace zásob účtovaných způsobem B
- nebyla provedena inventarizace veškerého drobného majetku
- nehospodárné nakládání s majetkem

Porušení rozpočtové kázně

- překročení závazného ukazatele "náklady na reprezentaci", porušení rozpočtové kázně

Fondy

- porušení rozpočtové kázně, neoprávněné čerpání rezervního fondu

Zřizovací listina

- ve smlouvách s odběrateli a daňových dokladech nebyl název organizace v souladu se zřizovací listinou

Směrnice

- v organizaci nebyla zavedena evidence dokumentů
- spotřební materiál nebyl účtován v souladu se směrnicí

Ostatní

- údaje ve výroční zprávě neodpovídaly výkazům
- neplnění úkolů, které ukládá předpis rady města

Umístění:

[www.hornislavkov.cz-městský úřad-povinné](http://www.hornislavkov.cz-městský_úřad-povinné) informace- informace zveřejňované dle zákona č. 255/2012 Sb., Kontrolní řád

V Horním Slavkově, dne 19. listopadu 2018

Zpracovala: Františka Hesová
referentka OKST
Městského úřadu Horní Slavkov



Alexandr Terek
starosta města