

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 2019 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 2017 nebo 2018 v těchto příspěvkových organizacích:

Základní umělecká škola Horní Slavkov, příspěvková organizace
Základní škola Horní Slavkov, Nádražní 683, příspěvková organizace
Městské kulturní středisko Horní Slavkov, příspěvková organizace
Pečovatelská služba, 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)
- nebyla stanovena kritéria pro hodnocení hospodárného, efektivního a účelného výkonu veřejné správy
- nehospodárné nakládání s prostředky zřizovatele (stejná činnost uhrazena 2x, pokaždé jinému dodavateli)
- neoprávněně poskytnutý dar jiné organizaci
- chybějící doklady o zaplacení přepravní službě

Účetnictví

- nesprávné účtování o zásobách
- nesprávné účtování o drobném majetku
- nesprávné účtování o časovém rozlišení
- nesprávně zaúčtované investiční příspěvky
- neprůkazné podklady k pokladním operacím
- inventarizační rozdíly nebyly zaúčtovány do správného účetního období

Personální oblast

- nesprávně vyplacené cestovní náhrady
- ochranné pracovní pomůcky nebyly poskytnuty v souladu se směrnicí

Majetek

- nevhodné nakládání s majetkem

Porušení rozpočtové kázně

- neoprávněné použití prostředků ze státního rozpočtu
- neoprávněné použití prostředků z rozpočtu zřizovatele

Fondy

- nesprávně stanovený příděl do Fondu kulturních a sociálních potřeb

Zřizovací listina

- nesprávně použité prostředky doplňkové činnosti (na dary)
- nesprávně zařazení lektorské činnosti do hlavní činnosti
- nesprávně uváděný nabyvatel v darovacích smlouvách

Směrnice

- klíčování nákladů pro doplňkovou činnost nebylo provedeno v celé šíři

Ostatní

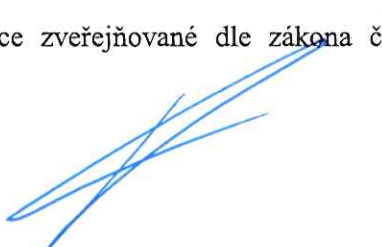
- neplnění úkolů, které ukládá předpis rady města

Umístění:

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

V Horním Slavkově, dne 25. listopadu 2019

Zpracovala: Františka Hesová
referentka OKST
Městského úřadu Horní Slavkov



Alexandr Terek
starosta města

