

## 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 2020 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 2018 nebo 2019 v těchto příspěvkových organizacích:

Mateřská škola Horní Slavkov, Dlouhá 620/1, příspěvková organizace  
Mateřská škola Horní Slavkov, Sportovní 713, příspěvková organizace  
Základní škola Horní Slavkov, Školní 786, příspěvková organizace  
Základní umělecká škola Horní Slavkov, příspěvková organizace  
Městské kulturní středisko Horní Slavkov, příspěvková organizace

### Popis zjištěných skutečností podle oblastí:

#### Porušení rozpočtové kázně

- neoprávněné použití prostředků z rozpočtu zřizovatele (překročení závazného ukazatele na platy)

#### Kontrolní systém

- nebyla provedena předběžná kontrola příkazcem operace a správcem rozpočtu (nefunkční vnitřní kontrolní systém)
- chybějící doklady o zaplacení přepravní službě

#### Účetnictví

- nesprávné účtování o dodavatelsko-odběratelských vztazích
- nesprávné účtování o transferech
- nesprávné účtování o dočasné pracovní neschopnosti
- neprůkazné podklady k účetním operacím

#### Personální oblast

- nebyly splněny podmínky dohody o provedení práce
- nesprávně vyplacený plat (v neprospěch zaměstnance)

#### Majetek

- majetek nebyl označen inventárními čísly

**Fondy**

- nesprávně stanovený přiděl do Fondu kulturních a sociálních potřeb

**Zřizovací listina**

- nedůsledné vymáhání pohledávek
- nesprávně uváděný nabyvatel v darovacích smlouvách

**Umístění:**

[www.hornislavkov.cz](http://www.hornislavkov.cz)→Městský úřad→Povinné informace→Informace zveřejňované dle zákona č. 255/2012 Sb., Kontrolní řád

V Horním Slavkově, dne 23. listopadu 2020

Zpracovala: Františka Hesová  
referentka OKST  
Městského úřadu Horní Slavkov



Alexandr Terek  
starosta města