

## 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 2022 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 2020 a za rok 2021 v těchto příspěvkových organizacích:

Dům dětí a mládeže a školní družina, příspěvková organizace, Horní Slavkov, Poštovní 662  
- zahájení v roce 2021, dokončení v roce 2022.

Mateřská škola Horní Slavkov, Dlouhá 620/1, příspěvková organizace  
Mateřská škola Horní Slavkov, Sportovní 713, příspěvková organizace  
Základní škola Horní Slavkov, Nádražní 683, příspěvková organizace  
Základní škola Horní Slavkov, Školní 786, 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
- prostředky peněžního fondu byly použity na jiný účel, než stanoví zákon

#### Zřizovací listina

- nedodržení podmínek určených zřizovací listinou (rozdělení zakázky na 2 menší a neprovedení výběrového řízení)

#### Kontrolní systém

- ve vnitřních předpisech nejsou stanovena kritéria pro hodnocení hospodárného, efektivního a účelného výkonu veřejné správy
- ve vnitřních předpisech školních jídelen nejsou stanoveny takzv. provačky (limit pro překročení norem na potraviny)
- uvádění nepravdivých údajů v materiálech předávaných zřizovateli
- ve vnitřních normách organizací (pracovní řád) je nesoulad se zákony

#### Personální oblast

- nedodržení zákoníku práce při vyplácení mzdy
- odměna ředitele/ky nebyla schválena zřizovatelem
- při pracovních cestách nebyla vyplácena správná výše náhrad
- nesprávně vyplácené náhrady mzdy při překážkách v práci
- nebyla doložena pracovní náplň zaměstnance a prokazatelné seznámení s ní
- v platovém předpisu není stanoveno % příplatku za vedení pro vedoucí zaměstnance v rámci rozpětí stanoveného zákoníkem práce
- odměny v organizaci nejsou vypláceny v souladu se zákoníkem práce a vnitřním platovým předpisem

**Účetnictví**

- materiál nesprávně účtován jako opravy
- nesprávně účtované opravy a služby
- pohledávky za zaměstnanci nesprávně účtovány jako náklady

**Transfery**

- nesprávné účtování o dotacích z rozpočtu kraje

**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 12. prosince 2022

Zpracovala: Františka Hesová  
referentka OKST  
Městského úřadu Horní Slavkov

Alexandr Terek  
starosta města

