

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 2023 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 2021 a za rok 2022 v těchto příspěvkových organizacích:

Základní škola Horní Slavkov, Nádražní 683, příspěvková organizace
Základní umělecká škola Horní Slavkov, příspěvková organizace
Městské kulturní středisko Horní Slavkov, příspěvková organizace

Dům dětí a mládeže a školní družina, příspěvková organizace, Horní Slavkov, Poštovní 662
- zahájení v roce 2023

Popis zjištěných skutečností podle oblastí:

Porušení rozpočtové kázně

- prostředky zřizovatele byly použity v rozporu se stanoveným účelem
- neoprávněné použití prostředků MŠMT

Kontrolní systém

- uvádění nepravdivých údajů v materiálech předávaných zřizovateli
- ve vnitřních normách organizací (pracovní řád, směrnice o cestovních náhradách) je nesoulad se zákony
- nebylo doloženo srovnání s výdaji na stejné nebo obdobné plnění jinými subjekty
- neúčelný nákup majetku
- faktury nebyly podloženy smlouvou – nebyla provedena finanční kontrola
- nesoulad mezi skutečným počtem žáků a počtem vykazovaným ve výkazu

Personální oblast

- nesoulad mezi popisem práce a pracovní smlouvou
- nesoulad mezi zákoníkem práce a pracovní dobou
- systematické porušování zákoníku práce- neproplácení cestovních náhrad
- v organizaci není ustanoven statutární zástupce ředitele
- povolování a likvidace pracovních cest ředitele není v souladu s předpisem rady města

Účetnictví

- materiál nesprávně účtován jako opravy
- nesprávně účtované paušální částky hrazené zaměstnavatelem
- nesprávné účtování o nadačním příspěvku
- nesprávné účtování o zálohách
- nesprávné účtování o penězích na cestě
- nesprávné účtování o drobném majetku
- nesprávné účtování nákladů souvisejících s pořízením majetku

Inventarizace

- zaměstnanci nebyli prokazatelně seznámeni se způsobem provedení inventarizace
- majetek nebyl označen inventarizačním identifikátorem
- majetek nalezený při inventarizaci nebyl dán do evidence

Pokladna

- operace nebyla doložena věcně správnými s úplnými doklady

Doplňková činnost

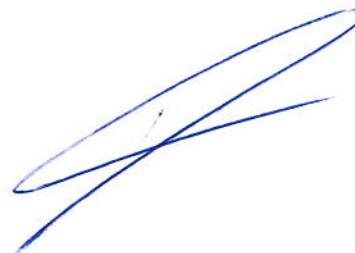
- předpis pohledávky nebyl v souladu s uzavřenou smlouvou
- není sjednáno zvýšení nájmu v důsledku inflace
- nejsou vyvěšeny ceníky na pronájmy
- ve směrnici není stanovena úhrada za pronájmy a související služby
- výše úhrad za nájem neodpovídá cenám v místě obvyklých

Umístění:

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

V Horním Slavkově, dne 5. prosince 2023

Zpracovala: Františka Hesová
referentka OKST
Městského úřadu Horní Slavkov



Alexandr Terek
starosta města