

Č. j.: MMZL 026035/2021

Zlín 17.02.2021

Obecné informace o výsledcích kontrol za rok 2020

V souladu s ustanovením § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění zákona č. 183/2017 Sb., dále jen „kontrolní řád“, zveřejňuje statutární město Zlín způsobem umožňujícím dálkový přístup obecné informace o výsledcích kontrol provedených v roce 2020.

Veřejnosprávní kontroly na místě byly v roce 2020 uskutečněny zejména na základě schváleného ročního plánu, který vycházel z výsledků vykonaných veřejnosprávních kontrol v předchozích obdobích a požadavků řídicích útvarů nebo útvarů poskytujících veřejnou finanční podporu ve formě dotací.

Na základě schváleného plánu mělo být realizováno celkem 14 veřejnosprávních kontrol, z toho 8 u příspěvkových organizací a 6 u příjemců veřejné finanční podpory (dotací).

Z objektivních důvodů (pandemická situace v ČR) nebyla vykonána veřejnosprávní kontrola u 1 příjemce veřejné finanční podpory (dotace) z účelového fondu statutárního města Zlína.

Oddělením veřejnosprávní kontroly Magistrátu města Zlína byla zahájena 1 veřejnosprávní kontrola mimo schválený roční plán u příspěvkové organizace zřízené statutárním městem Zlínem, u jedné zahájené veřejnosprávní kontroly byl změněn proti schválenému ročnímu plánu předmět kontroly. Tyto veřejnosprávní kontroly nebyly v roce 2020 ukončeny.

Odbor školství Magistrátu města Zlína vykonal mimo schválený roční plán 1 veřejnosprávní kontrolu na místě.

Kontroly u příspěvkových organizací zřízených statutárním městem Zlínem byly zaměřeny na účinnost vnitřního kontrolního systému, hospodaření s majetkem a finančními prostředky, dodržování právních a interních předpisů a Českých účetních standardů. Dle § 29 odst. 5 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, dále jen „zákon o finanční kontrole“, byla u příspěvkových organizací zřízených statutárním městem Zlínem nahrazena funkce útvaru interního auditu výkonem veřejnosprávní kontroly.

Přehled ukončených veřejnosprávních kontrol v roce 2020:

1. oddělení veřejnosprávní kontroly Magistrátu města Zlína

- 7 veřejnosprávních kontrol na místě u příspěvkových organizací – tematicky zaměřeny byly 4 veřejnosprávní kontroly, na komplexní problematiku byly zaměřeny 3 veřejnosprávní kontroly,
- 1 komplexně zaměřená veřejnosprávní kontrola na místě u příspěvkové organizace, která byla zahájena v roce 2019,

- 5 veřejnosprávních kontrol na místě u příjemců veřejné finanční podpory (dotací).
2. Odbor školství Magistrátu města Zlína jako metodický a řídicí odbor příspěvkových organizací v oblasti školství
- 1 veřejnosprávní kontrola na místě u zřízené příspěvkové organizace.

Na základě výsledků veřejnosprávních kontrol přijaly příspěvkové organizace ke kontrolnímu zjištění opatření k odstranění nebo prevenci nedostatků zjištěných kontrolou.

Závažná zjištění z vykonaných následných veřejnosprávních kontrol podle § 22 odst. 5 zákona o finanční kontrole, o kterých kontrolní orgán informuje Ministerstvo financí, nebyla shledána.

Kontroly ukončené oddělením veřejnosprávní kontroly Magistrátu města Zlína

Předmět kontroly *	Počet kontrolovaných osob	Kontrolní zjištění
Příspěvkové organizace zřízené statutárním městem Zlínem		
Komplexní veřejnosprávní kontrola	4	Formální nepřesnosti v interních předpisech. Neplnění lhůt v oblasti cestovních náhrad. Nedostatky v předběžné kontrole při řízení veřejných výdajů. Účtování na nesprávných analytických účtech. Nesprávné uveřejňování smluv v registru smluv. Formální chyby na inventurních soupisech či plánu inventarizace.
Tematická veřejnosprávní kontrola	4	Formální nepřesnosti v interních předpisech. Chyby v předběžné kontrole při řízení veřejných výdajů. Nedostatky při vedení pokladny. Nesprávné uveřejňování smluv v registru smluv. GDPR – nepřesnosti v Záznamech, formální chyby při aplikaci Nařízení. Nedodržení základních zásad u veřejných zakázek malého rozsahu. Formální chyby na inventurních soupisech, dokumentaci inventur či plánu inventarizace. Neprovedení inventarizace účelových fondů. Neúčelné, neefektivní a nevhodné výdaje.
Příjemce veřejné finanční podpory – dotace		
Ekofond statutárního města Zlína	2	Bez kontrolního zjištění.
Fond pro-rodinných aktivit statutárního města Zlína	1	
Sociální fond statutárního města Zlína	2	

*Součástí veřejnosprávních kontrol u příspěvkových organizací zřízených statutárním městem Zlínem bylo posouzení přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly podle § 9 odst. 3 zákona o finanční kontrole, ověření souladu prováděných operací s právními a vnitřními předpisy a kontrola stavu a pohybu veřejných prostředků.

Kontrola ukončená Odborem školství Magistrátu města Zlína

Předmět kontroly	Počet kontrolovaných osob	Kontrolní zjištění
Dodržení závazného ukazatele platu a OON, správnost a aktuálnost vnitřního platového předpisu, účtování ve zřízených fondech PO, evidence a účtování poskytnutých darů příspěvkové organizaci	1	Platy nepedagogických zaměstnanců účtovány na špatném účtu, nedostatky ve vnitřním platovém předpisu (chybné právní předpisy, neseznámení zaměstnanců a drobné formální náležitosti). Nedostatky v předběžné kontrole při řízení veřejných výdajů.

Zpracoval:

Ing. Pavel Pelc

vedoucí oddělení veřejnosprávní kontroly Magistrátu města Zlína

Schválili:

Ing. et Ing. Jiří Korec
primátor města Zlína

Mgr. Tomáš Lang
tajemník Magistrátu města Zlína

(elektronicky podepsáno)