

Č. j.: MMZL 036714/2022

Zlín 18.03.2022

## **Obecné informace o výsledcích kontrol za rok 2021**

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 2021.

Veřejnosprávní kontroly na místě byly v roce 2021 uskutečněny 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 bylo realizováno celkem 17 veřejnosprávních kontrol, z toho 12 u příspěvkových organizací a 5 u příjemců veřejné finanční podpory (dotací).

Odbor školství a sportu 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 2021:

1. oddělení veřejnosprávní kontroly Odboru ekonomického Magistrátu města Zlína
  - 12 tematicky zaměřených veřejnosprávních kontrol na místě u příspěvkových organizací,
  - 4 veřejnosprávní kontroly na místě u příjemců veřejné finanční podpory (dotací); jedna veřejnosprávní kontrola zahájená v roce 2021 byla ve smyslu kontrolního řádu ukončena 5. ledna 2022.
2. Odbor školství a sportu Magistrátu města Zlína (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 Odboru ekonomického Magistrátu města Zlína

Předmět kontroly*	Počet kontrolovaných osob	Kontrolní zjištění
<b>Příspěvkové organizace zřízené statutárním městem Zlínem</b>		
Tematická veřejnosprávní kontrola <ul style="list-style-type: none"> <li>- inventarizace</li> <li>- majetek</li> <li>- pokladna</li> </ul>	<b>12</b>	Formální nepřesnosti v interních předpisech. Neuveřejňování smluv v registru smluv. Formální chyby v plánu inventur nebo na inventurních soupisech. Nedostatky v provedení inventarizace některých rozvahových účtů. Neprovedení fyzické inventarizace u vizuálně ověřitelného majetku. Nedoložení způsobu likvidace neupotřebitelného majetku. Porušení zásad stanovených zřizovatelem při pořízování majetku. Nedodržení postupů příkazce operace a hlavní účetní při řízení veřejných výdajů. O některých finančních a majetkových operacích nebyl veden záznam či příslušná dokumentace. Nedostatky při vedení pokladny. Formální chyby při aplikaci Nařízení v oblasti GDPR. Nedodržování postupů v oblasti účetnictví.
<b>Příjemce veřejné finanční podpory – dotace</b>		
Sociální fond statutárního města Zlína	<b>4</b>	Ve dvou případech bylo zjištěno neoprávněné čerpání poskytnuté dotace, ve výši 13 712 Kč a 3 073 Kč. Uvedené částky byly na základě výzvy vráceny, v uvedeném rozsahu nedošlo k porušení rozpočtové kázně. V několika případech bylo zjištěno nedodržení podmínek veřejnoprávní smlouvy formálního charakteru bez dopadu na splnění účelu poskytnuté dotace, např. nepřesnosti ve vedení evidence uživatelů sociálních služeb, nedostatečné informování uživatelů služeb o předávání osobních údajů poskytovateli dotace nebo neuveřejnění účetní závěrky ve Sběrce listin.
Fond pro-rodinných aktivit statutárního města Zlína	<b>1</b>	Bez kontrolního zjištění.

\*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 a sportu Magistrátu města Zlína

Předmět kontroly	Počet kontrolovaných osob	Kontrolní zjištění
Závazné ukazatele platu a OON, vnitřní platový předpis, fondy PO, dary, účetní doklady.	1	Formální nedostatky ve vnitřním platovém předpisu (nesoulad s ustanoveními platných právních norem). Nedostatky v účtování faktur hrazených z rezervního fondu. Nebylo prokázáno seznámení zaměstnanců se směrnicí o fondu kulturních a sociálních potřeb.

#### Vypracoval:

Ing. Pavel Pelc

vedoucí oddělení veřejnosprávní kontroly Odboru ekonomického Magistrátu města Zlína

#### Souhlasí:

Ing. Jana Holcová

vedoucí Odboru ekonomického Magistrátu města Zlína

#### Schválili:

Ing. et Ing. Jiří Korec  
primátor města Zlína

Mgr. Tomáš Lang  
tajemník Magistrátu města Zlína

*(elektronicky podepsáno)*