



Obecné informace o výsledcích kontrol za rok 2025

V souladu s ustanovením § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění zákona č. 183/2017 Sb., dále také „kontrolní řád“, zveřejňuje statutární město Zlín (dále také „SMZ“) způsobem umožňujícím dálkový přístup obecné informace o výsledcích kontrol provedených v roce 2025.

1. Odbor ekonomický Magistrátu města Zlína

Veřejnosprávní kontroly na místě (dále také „kontrola“) byly v roce 2025 prováděny Odborem ekonomickým (oddělení veřejnosprávní kontroly) Magistrátu města Zlína, dále také „Odbor ekonomický“, na základě schváleného ročního plánu. Plán kontrol Odboru ekonomického vycházel z výsledků veřejnosprávních kontrol uskutečněných v předchozích obdobích či požadavků řídicích útvarů nebo útvarů poskytujících veřejnou finanční podporu formou dotací.

V rámci komplexních kontrol u příspěvkových organizací zřízených SMZ bylo ověřováno celkové hospodaření organizace vč. nastavení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému dle příslušných právních a interních předpisů, kontrola stavu a pohybu veřejných prostředků a ověření souladu kontrolovaných operací s právními a vnitřními předpisy.

Tematické kontroly u příspěvkových organizací zřízených SMZ byly zaměřeny zejména na přijetí opatření z předchozích kontrol, provedení inventarizace majetku a závazků, hospodaření s hmotným majetkem a nakládání s peněžními fondy (fond investic, fond kulturních a sociálních potřeb). Současně byl ověřován soulad celkový soulad nastaveného vnitřního kontrolního systému s Českými účetními standardy, právními a interními předpisy.

U příjemců dotací bylo ověřováno plnění podmínek veřejnoprávních smluv, na základě kterých byly dotace poskytnuty.

Ve smyslu ust. § 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 také „zákon o finanční kontrole“), byla u příspěvkových organizací zřízených SMZ nahrazena funkce útvaru interního auditu výkonem veřejnosprávní kontroly.

Přehled veřejnosprávních kontrol:

V roce 2025 bylo Odborem ekonomickým zahájeno a ukončeno

- 8 tematicky zaměřených kontrol u příspěvkových organizací,
- 5 komplexních kontrol u příspěvkových organizací,
- 5 kontrol u příjemců dotací.

Odbor ekonomický v roce 2025 ukončil jednu kontrolu zahájenou v roce 2024.

Na základě kontrolních zjištění z provedených veřejnosprávních kontrol přijaly příspěvkové organizace opatření k odstranění nebo prevenci zjištěných nedostatků.

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

Porušení rozpočtové kázně:

V roce 2025 bylo u dvou kontrolovaných osob zjištěno porušení rozpočtové kázně (tvorba fondu investic a fondu kulturních a sociálních potřeb) v celkové výši 4.669,50 Kč.

Kontroly ukončené oddělením veřejnosprávní kontroly Odboru ekonomického Magistrátu města Zlína v roce 2025

Předmět kontroly	Počet ukončených kontrol	Kontrolní zjištění
Příspěvkové organizace zřízené SMZ		
Tematická kontrola <ul style="list-style-type: none"> - nastavení vnitřního kontrolního systému, - přijetí opatření z předchozí veřejnosprávní kontroly, - hmotný majetek, - peněžní fondy příspěvkové organizace, - inventarizace majetku a závazků. 	8	Nedostatečně přijatá opatření k odstranění nedostatků zjištěných předchozí kontrolou. Nedodržení pokynů zřizovatele při pořízování hmotného majetku – porušení zásad stanovených zřizovatelem. Formální chyby v interních předpisech – nesprávná aplikace právních předpisů a pokynů zřizovatele. Nedodržení postupů předběžné kontroly při řízení veřejných výdajů. Nedodržení účetních a formálních postupů při likvidaci neupotřebitelného majetku, nedoložení fyzické likvidace neupotřebitelného majetku. Účtování na nesprávných závazných analytických účtech rozvahy (čerpání fondu kulturních a sociálních potřeb, tvorba a čerpání rezervního fondu). Registr smluv <ul style="list-style-type: none"> - neuveřejňování smluv v zákonné lhůtě, - uveřejnění smlouvy v nesprávném formátu, - nesprávná anonymizace údajů, - nesprávná metadata v registru smluv. Plnění z neuveřejněných smluv – nedodržení postupů příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní při řízení veřejných výdajů a příjmů. Nedodržení postupů a zásad při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu. Úhrada závazků po lhůtě splatnosti. Nesprávná tvorba fondu investic a fondu kulturních a sociálních potřeb. Nedostatky v inventarizaci rozvahových účtů. Nesprávná oprava účetních záznamů.
Komplexní kontrola	5 (+ 1 z r. 2024)	Nedostatečně přijatá opatření k odstranění nedostatků zjištěných předchozí kontrolou. Formální chyby v interních předpisech, obsahová nejednoznačnost jednotlivých ustanovení v interních předpisech. Nedodržení postupů předběžné kontroly při řízení veřejných výdajů a příjmů. Úhrada závazků po lhůtě splatnosti.

		<p>Registr smluv</p> <ul style="list-style-type: none"> - neuveřejňování smluv v zákonné lhůtě, - nesprávná anonymizace údajů, - nesprávná metadata v registru smluv. <p>Plnění z neuveřejněných smluv – nedodržení postupů příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní při řízení veřejných výdajů a příjmů.</p> <p>Nedodržení účetních a formálních postupů při likvidaci neupotřebitelného majetku, nedoložení dokumentace k likvidaci majetku.</p> <p>Účtování na nesprávných závazných analytických účtech rozvahy (tvorba a čerpání rezervního fondu).</p> <p>Nedostatky v inventarizaci rozvahových účtů.</p> <p>Nedodržení postupů a zásad při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.</p> <p>Nesprávné účtování o fondu odměn.</p> <p>Nesprávná oprava účetních záznamů.</p> <p>Nesprávné postupy při administraci a účtování pracovních cest a cestovních náhrad.</p> <p>Překračování limitů pokladní hotovosti – pojistná smlouva, interní předpis.</p> <p>Nesprávné postupy a pokyny při zpracování osobních údajů.</p>
Dotace		
Sociální fond statutárního města Zlína – plnění podmínek uzavřené smlouvy.	2	Nebyly zjištěny skutečnosti, které by prokázaly nedodržení podmínek stanovených veřejnoprávní smlouvou.
Fond mládeže a tělovýchovy statutárního města Zlína – plnění podmínek uzavřené smlouvy.	2	
Fond pro-rodinných aktivit statutárního města Zlína – plnění podmínek uzavřené smlouvy	1	

2. Odbor školství a sportu Magistrátu města Zlína

V roce 2025 byly Odborem školství Magistrátu města Zlína prováděny kontroly na základě schváleného ročního plánu. Odbor školství a sportu Magistrátu města Zlína vykonal celkem 2 kontroly u příspěvkových organizací.

Kontroly ukončené Odborem školství a sportu Magistrátu města Zlína

Předmět kontroly	Počet kontrolovaných osob	Kontrolní zjištění
Dodržení závazného ukazatele platu a OON, správnost a aktuálnost vnitřního platového předpisu, účtování peněžních fondů, evidence a účtování přijatých darů, náležitosti účetních dokladů.	2	Nebyly zjištěny nedostatky.

3. Odbor městské zeleně Magistrátu města Zlína

Odbor městské zeleně Magistrátu města Zlína vykonal v roce 2025 mimo plán kontrol 2 kontroly u příjemců dotací.

Kontroly ukončené Odborem městské zeleně Magistrátu města Zlína

Předmět kontroly	Počet kontrolovaných osob	Kontrolní zjištění
Příjemce dotace	2	Nebyly zjištěny skutečnosti, které by prokázaly nedodržení podmínek pro čerpání dotace.

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)