

**V souladu s ustanovením § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, v platném znění je Město Mariánské Lázně, jako kontrolní orgán povinno pravidelně, alespoň jednou ročně, zveřejňovat obecné informace o výsledcích kontrol.**

V roce 2020 byla odborem školství provedena a ukončena finanční kontrola u všech čtrnácti příspěvkových organizací Města Mariánské Lázně.

<b>Příspěvkové organizace Města Mariánské Lázně</b>	<b>IČO</b>
Mateřská škola, Mariánské Lázně, Křížíkova 555, příspěvková organizace	70997560
Mateřská škola, Mariánské Lázně, Hlavní 440, příspěvková organizace	70997578
Mateřská škola Úšovice, Mariánské Lázně, Skalníkova 518, příspěvková organizace	70997586
Mateřská škola, Mariánské Lázně, Na Třešňovce 603, příspěvková organizace	70997594
Mateřská škola Vora, Mariánské Lázně, Za Tratí 687, příspěvková organizace	47723483
Základní škola JIH, Mariánské Lázně, Komenského 459, příspěvková organizace	47723505
Základní škola Úšovice, Mariánské Lázně, Školní nám. 472, příspěvková organizace	70997543
Základní škola Vítězství Mariánské Lázně, příspěvková organizace	47724978
Základní umělecká škola F. Chopina Mariánské Lázně, příspěvková organizace	47721472
Městský dům dětí a mládeže, Mariánské Lázně, 17. listopadu 475, příspěvková organizace	69979430
Městské muzeum a galerie Mariánské Lázně, příspěvková organizace	368997
Městská knihovna Mariánské Lázně, příspěvková organizace	47720654
Domov pro seniory a dům s pečovatelskou službou Mariánské Lázně, příspěvková organizace	575143
SPRÁVA MĚSTSKÝCH SPORTOVIŠŤ příspěvková organizace	72559772

Pravomoc kontrolního orgánu k výkonu kontroly je vymezena ustanovením § 9 zákona o finanční kontrole, který stanoví kontrolní působnost územních samosprávných celků, tzn. v souladu se zákony č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů, č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) a č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu s vyhláškou č. 416/2004 sb., kterou se provádí zákon o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

U příspěvkových organizací bylo předmětem kontroly zjištění, zda byly odstraněny nedostatky z předchozích kontrol a dále kontrola hospodaření s majetkem zřizovatele, inventarizace majetku a závazků, kontrola finančních vztahů, správnosti vedení účetnictví v souladu se zákonem o účetnictví, kontrola vnitřního kontrolního systému, hospodárnosti provozu atd. Předmětem kontroly byla také kontrola aktuálnosti vnitřních předpisů.

Kontrolou byly zjištěny nedostatky v oblastech:

- registru smluv dle ustanovení § 6 odst. 1 zákona č. 340/2015 Sb.,
- nedodržení splatnosti faktur,
- byly předloženy neúplné a neaktualizované vnitřní směrnice,
- nebyla předložena inventarizace majetku a závazků,
- inventurní soupis A k fyzické inventuře neobsahoval povinné údaje dle zákona,
- nebyly dodrženy náležitosti účetních dokladů dle ustanovení § 11 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,

- nebyl splněn požadavek zřizovatele na transparentnost čerpání provozního příspěvku tím, že veškeré faktury za potraviny byly hrazeny z netransparentního účtu.

**U většiny zjištěných nedostatků byla sjednána náprava na místě.**

**Při kontrolách v roce 2020 nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně. Žádné nedostatky, které byly zjištěny v rámci finanční kontroly, nebyly závažné ve smyslu § 22 odst. 6 zákona o finanční kontrole.**

Zpracovala: Iveta Kalibánová, Odbor školství