

Č.j. JIH/021462/22/OFR/Bla

Zveřejnění informací o výsledcích kontrol za rok 2021 podle § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád)

V souladu s § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, zveřejňujeme obecné informace o výsledcích kontrol provedených v roce 2021.

Kontroly provedené odborem financí a rozpočtu

27 veřejnosprávních kontrol na místě, z toho dvě kontroly byly mimořádné (*(§ 13 a následující zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů)*).

Informace shrnují výsledky z veřejnosprávních kontrol prováděných u příspěvkových organizací, jejichž zřizovatelem je statutární město Ostrava, městský obvod Ostrava-Jih. Povinnost kontrolovat hospodaření vychází z § 9 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů a z § 27 odst. 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. V rámci městského obvodu je výkon následných veřejnosprávních kontrol svěřen zaměstnancům oddělení kontroly odboru financí a rozpočtu. Tyto kontroly byly uskutečňovány na vzorku vybraných operací a údajů, výstupem jsou protokoly.

V roce 2021 byly realizovány následné veřejnosprávní kontroly u příspěvkových organizací se zaměřením na dodržování právních předpisů při hospodaření s veřejnými prostředky (hospodaření se svěřeným majetkem, hospodaření s peněžními fondy, inventarizace, účetnictví, povinnosti zveřejňování), na dodržování kritérií hospodárnosti, účelnosti a efektivnosti vynaložených veřejných prostředků (veřejné zakázky, smlouvy) a na organizacemi nastavený vnitřní kontrolní systém (vnitřní směrnice). Součástí byla také kontrola plnění případných opatření k odstranění nedostatků z předchozích kontrol.

Zavedený systém finanční kontroly byl u většiny příspěvkových organizací přiměřený a dostatečně účinný, v jednom případě byla konstatována snížená účinnost finanční kontroly (význam a četnost zjištěných nedostatků).

Kontroly provedené odborem školství a kultury

7 průběžných veřejnosprávních kontrol na místě (*(§ 13 a následující zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů)*), a to u 6 příspěvkových organizací, jejichž zřizovatelem je statutární město Ostrava, městský obvod Ostrava-Jih.

Předmětem kontroly bylo hospodaření příspěvkové organizace, dodržování pokynů zřizovatele a právních předpisů ve vybraných oblastech činnosti příspěvkových organizací.

Kontroly byly provedeny na základě plánu kontrol a dále byla uskutečněna jedna mimořádná kontrola hospodaření a pracovně-právních vztahů (v ZŠ a MŠ Horymírova 100). Průběžné kontroly proběhly u těchto příspěvkových organizací: ZŠ a MŠ Horymírova 100, ZŠ a MŠ Kosmonautů 13, ZŠ a MŠ Volgogradská 6B, ZŠ a MŠ Kosmonautů 15, ZŠ a MŠ Krestova 36A a MŠ Mitušova 16.

Během kontrol nebylo zjištěno nehospodárné, neúčelné a neefektivní vynakládání veřejných prostředků. U mimořádné kontroly byly zjištěny nedostatky v oblasti fungování vnitřního kontrolního systému – porušení zákona č. 320/2000 Sb., o finanční kontrole, týkající se kontrolních metod a postupů, dále § 13 a § 14 vyhlášky č. 416/2004 Sb., týkající se předběžné kontroly po vzniku závazku. V protokolu z této mimořádné kontroly bylo nařízeno vypracování opatření k nápravě. Tato opatření byla vypracována a doručena na odbor školství a kultury.

Pokuty ani odvody nebyly nařízeny.

Dále byly oddělením kultury provedeny kontroly využití a vyúčtování účelových dotací poskytnutých na základě veřejnoprávních smluv o poskytnutí účelových dotací, a to v oblasti školství a vzdělávání a kultury, volného času dětí a mládeže a prevence kriminality, sportu.

Bylo prověřováno **106 žádostí o dotace**. Dále byly provedeny **kontroly vyúčtování po obdržení dotace (celkem 97 vyúčtování)**, tedy zda poskytnutá dotace byla čerpána v souladu s uzavřenou smlouvou, se zaměřením na dodržení účelu, místa a termínu konání projektu, podmínek čerpání a využití dotace. Dále byla provedena kontrola vyúčtování transferů poskytnutých z rozpočtu SMO (správce otevřených hřišť a zahrad, Klub FreeCoolin) v celkovém počtu 20 vyúčtování. Rovněž byly provedeny **2 kontroly na místě konání projektu**, z toho 1 kontrola dle zákona č. 115/2001 Sb., o podpoře sportu v přenesené působnosti (kontrola sportoviště) a 1 kontrola transferů poskytnutých z rozpočtu statutárního města Ostravy (Klub FreeCoolin) na zabezpečení prevence kriminality v městském obvodu Ostrava-Jih.

Kontroly provedené odborem sociální péče

Odborem sociální péče bylo provedeno 40 předběžných kontrol, 38 průběžných kontrol a 38 následných kontrol plnění čerpání jednotlivých účelových dotací v oblasti sociální péče pro rok 2021.

Při podání žádostí byla kontrola zaměřena na doložení všech podkladů. Z celkového počtu 40 podaných žádostí o účelové dotace v oblasti sociální péče pro rok 2022 byla vzata zpět jedna žádost, jednu žádost sociální komise navrhla vyřadit a Zastupitelstvo městského obvodu Ostrava-Jih rozhodlo o vyřazení organizace pro nesplnění podmínek Programu na poskytování peněžních prostředků z rozpočtu statutárního města Ostrava, čl. II. Odst. 2 – žádost nebyla podána prostřednictvím elektronické aplikace EvAgend.

Předběžná administrativní kontrola byla provedena u 40 subjektů (23 spolků, 4 ústavů, 7 obecně prospěšných společností, 2 církevních organizací a jedné s.r.o.). Po projednání v sociální komisi bylo Radě městského obvodu Ostrava-Jih předloženo 38 projektů a následně po projednání ve finančním výboru rozhodlo Zastupitelstvo městského obvodu Ostrava-Jih o poskytnutí finančních prostředků 38 subjektům.

Následně bylo dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů a dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů provedeno 33 kontrol zaměřených na dodržení účelu, místa a termínu konání projektu, podmínek čerpání a využití dotace. Veřejné finanční podpory (účelové dotace) byla řádně vyúčtovány a použity v souladu s uzavřenými smlouvami.

V roce 2021 nebylo na základě řídicí kontroly shledáno závažné zjištění dle § 22 zákona o finanční kontrole, jeden subjekt nevyčerpal poskytnutou dotaci v plné výši, část nevyčerpané dotace byla vrácena zpět v řádném termínu na účet poskytovatele. Jedna organizace dodala vyúčtování po stanoveném termínu, tato organizace nežádala na rok 2022 o účelovou dotaci.

V Ostravě 28. února 2022

Na základě informací poskytnutých vedoucími odborů či samostatných oddělení zpracoval: odbor financí a rozpočtu