

Č.j. JIH/014176/20/OFR/Bla

Zveřejnění informací o výsledcích kontrol za rok 2019 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 2019.

Kontroly provedené odborem financí a rozpočtu

31 veřejnosprávních kontrol na místě, z toho 2 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 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 2019 byly realizovány následné veřejnosprávní kontroly u 29 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.

Kontrolami u 25 školských a předškolských příspěvkových organizací nebyly zjištěny nedostatky, které měly zásadní vliv na jejich hospodaření. Jedna organizace nesplnila podmínku použití prostředků poskytnutých zřizovatelem na daný účel, což podle § 28 odst. 10 zákona č. 250/2000 Sb., bylo vyhodnoceno jako porušení rozpočtové kázně. U jedné školské příspěvkové organizace byla provedena navíc mimořádná kontrola plnění opatření z předchozí kontroly s výsledkem bez zjištěných nedostatků.

U ostatních dvou neškolských příspěvkových organizací byla, s ohledem na složitější vnitřní uspořádání a zajišťování veřejných služeb, zjištěna větší četnost nedostatků, u jedné z těchto organizací byly zjištěny znaky nevhodného vynaložení veřejných prostředků. U jedné z těchto organizací byla dále, nad rámec plánovaných kontrol, realizována mimořádná kontrola zaměřená na výsledek hospodaření v doplňkové činnosti k 15.11.2019 a na nákupy realizované prostřednictvím věrnostní zákaznické karty se závěrem, že v použití nákupů nebyly zjištěny nedostatky. Doplňková činnost vykazovala ztrátové hospodaření, ale s ohledem na neuzavřené účetní operace nebyla hodnocena.

Kontroly provedené odborem školství a kultury

13 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).

Předmětem kontroly bylo hospodaření s veřejnými prostředky, dodržování pokynů zřizovatele a právních předpisů ve vybraných oblastech činnosti příspěvkových organizací.

Během kontrol nebyly zjištěny závažné nedostatky, které by zásadním způsobem ovlivnily hospodaření organizace. Nebylo zjištěno nevhodné, neúčelné a neefektivní vynakládání veřejných prostředků. Některým kontrolovaným osobám byla navržena doporučení a nařízeno vypracování opatření k nápravě v souladu se zákonem.

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

Bylo prověřováno **110 žádostí o dotace**. Dále bylo provedeno celkem **88 kontrol vyúčtování po obdržení dotace**, 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. Rovněž bylo provedeno **9 kontrol na místě konání projektu**, z toho 1 dle zákona č. 115/2001 Sb., o podpoře sportu (sportoviště) a 7 kontrol transferů poskytnutých z rozpočtu statutárního města Ostravy (správci hřiště) na zabezpečení prevence kriminality v městském obvodu Ostrava-Jih.

Kontroly provedené odborem výstavby a životního prostředí

19 kontrol na místě (v souladu s ust. § 80 odst. 1 písm. a) a d) zákona č. 185/2001 Sb., o odpadech a o změně některých dalších zákonů, ve znění pozdějších předpisů).

Kontrolováno bylo, zda právnické osoby a fyzické osoby oprávněné k podnikání využívají systému zavedeného obcí pro nakládání s komunálním odpadem pouze na základě písemné smlouvy s obcí, a také, zda právnické osoby a fyzické osoby oprávněné k podnikání mají zajištěno využití nebo odstranění odpadu v souladu se zákonem č. 185/2001 Sb., o odpadech a o změně některých dalších zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

Ve čtyřech případech bylo zjištěno porušení zákona č. 185/2001 Sb., o odpadech a o změně některých dalších zákonů, ve znění pozdějších předpisů, a proto byly odboru správních činností předány čtyři podněty k projednání přestupku.

V Ostravě 11. února 2020

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