

Č.j. JIH/015550/21/OFR/Bla

Zveřejnění informací o výsledcích kontrol za rok 2020 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 2020.

Kontroly provedené odborem financí a rozpočtu

24 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).

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 2020 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.

Do *Plánu kontrolní činnosti na rok 2020* byly zahrnuty všechny příspěvkové organizace v působnosti městského obvodu Ostrava-Jih, tj. 25 školských, 1 kulturní, 1 sociální a 1 příspěvková organizace technických služeb.

S ohledem na objektivní skutečnosti (nouzový stav v období březen – květen a říjen – prosinec 2020) nebyl proveden plánovaný rozsah veřejnosprávních kontrol. Z celkového počtu 28 příspěvkových organizací byly provedeny kontroly u 24 z nich. U dvou příspěvkových organizací vedly personální změny statutárního zástupce a ve vedení účetnictví ke zhoršení administrace hospodářských operací a průkaznosti účetních výstupů. Kontrola u jedné příspěvkové organizace byla prováděna vícekrát a v delším časovém horizontu od května do srpna 2020 z důvodů neuspokojivého stavu vedení účetnictví, u jedné příspěvkové organizace nebylo doporučeno uzavřít účetní závěrku výsledků hospodaření za rok 2019.

Kontrolami u ostatních školských a předškolních příspěvkových organizací byly zjištěny běžné nedostatky a pochybení, které neměly zásadní vliv na jejich hospodaření.

Vyhodnocení kontrol u ostatních příspěvkových organizací bylo bez zásadních nedostatků, které nevedly ke zkrácení výsledku hospodaření, součástí protokolů z kontroly byla formulována doporučení s cílem eliminace rizik a transparentnosti účetních a administrativních postupů.

Kontroly provedené odborem školství a kultury

5 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 5 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.

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 č. 255/2012 Sb., o kontrole.

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 **118 žádostí o dotace**. Dále byly provedeny **kontroly vyúčtování po obdržení dotace (celkem 103 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 15 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 výstavby a životního prostředí

4 kontroly 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.

V 1 případě bylo zjištěno porušení zákona č. 185/2001 Sb., o odpadech a o změně některých dalších zákonů, ve znění pozdějších předpisů, a proto byl odboru správních činností předán 1 podnět k projednání přestupku.

V Ostravě 19. února 2021

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