

Č.j. JIH/044422/23/OFR/Bla

Zveřejnění informací o výsledcích kontrol za rok 2022 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 2022.

Kontroly provedené odborem financí a rozpočtu

28 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 2022 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. Nebyly zjištěny skutečnosti nasvědčující spáchání trestného činu nebo neoprávněné použití, zadržení, ztráty nebo poškození veřejných prostředků v hodnotě přesahující 300 000 Kč.

Kontroly provedené odborem školství a kultury

8 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 8 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 nebylo zjištěno ne hospodárné, neúčelné a neefektivní vynakládání veřejných prostředků. Některým kontrolovaným osobám byla navržena doporučení k nápravě (uveřejňování údajů v registru smluv dle zákona č. 340/2015 Sb., zákon o registru smluv). Pokuty ani odvody nebyly nařízeny.

Dále byly oddělením kultury (sportu) 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 **98 žádostí o dotace**. Dále byly provedeny **kontroly vyúčtování po obdržení dotace (celkem 93 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.

Rovněž byla provedena kontrola dle zákona č. 115/2001 Sb., o podpoře sportu, kontrola sportoviště Sportovní centrum Dubina, ul. Horní 287/81, Ostrava-Dubina. Kontrola byla zaměřena na dodržování povinností vlastníka nebo provozovatele sportovního zařízení a na opatření k zajištění pořádku v průběhu sportovního podniku. Nedostatky nebyly zjištěny a pokuty vyměřeny nebyly.

Kontroly provedené odborem sociální péče

Odborem sociální péče bylo provedeno 42 předběžných kontrol, 40 průběžných kontrol a 38 následných kontrol plnění čerpání jednotlivých účelových dotací v oblasti sociální péče pro rok 2022.

Při podání žádostí byla kontrola zaměřena na doložení všech podkladů. Z celkového počtu 42 podaných žádostí o účelové dotace v oblasti sociální péče pro rok 2023 byly vzaty zpět dvě duplicitní žádosti.

Předběžná administrativní kontrola byla provedena u 40 subjektů (24 spolků, 4 ústavů, 7 obecně prospěšných společností, 3 církevních organizací, 1 nadačního fondu a jedné s.r.o.). Po projednání v sociální komisi bylo Radě městského obvodu Ostrava-Jih předloženo 40 projektů a následně po projednání ve finančním výboru rozhodlo Zastupitelstvo městského obvodu Ostrava-Jih o poskytnutí finančních prostředků 40 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 38 kontrol zaměřených na dodržení účelu, místa a termínu konání projektu, podmínek čerpání a využití dotace. Veřejné finanční podpory (účelové dotace) byly řádně vyúčtovány a použity v souladu s uzavřenými smlouvami.

V roce 2022 nebylo na základě řídicí kontroly shledáno závažné zjištění, jedné organizaci pro nesplnění povinnosti vyrovnání veškerých závazků vůči statutárnímu městu Ostrava, městského obvodu Ostrava-Jih k 31.01.2023 nebyla vyhotovena veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelové dotace a přiznaná dotace pro rok 2023 nebyla organizaci vyplacena.

V Ostravě 26. dubna 2023

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