Č.j. JIH/028818/24/OFR/Bla

**Zveřejnění informací o výsledcích kontrol za rok 2023 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 2023.

**Kontroly provedené odborem financí a rozpočtu**

**27 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 2023 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 přesahují 300 000 Kč.

**Kontroly provedené odborem školství a kultury**

Odbor školství a sportu provedl **9 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 9 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 nehospodárné, neúčelné a neefektivní vynakládání veřejných prostředků. Formální nedostatky a nevýznamné chyby a nepřesnost, které kontrolní skupina zjistila v průběhu kontrolní činnosti, byly odstraněny odpovědnými osobami v průběhu kontroly. Pokuty ani odvody nebyly nařízeny.

Odbor školství a sportu provedl v roce 2023 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.

Celkem takto zkontroloval 104 vyúčtování. V rámci vyúčtování bylo zjišťováno, zda poskytnutá dotace byla čerpána v souladu s uzavřenou veřejnoprávní smlouvou, se zaměřením na dodržení účelu, místa a termínu konání projektu, podmínek čerpání a využití dotace, povinná propagace poskytovatele dotace aj.

Rovněž byla provedena kontrola dle zákona č. 115/2001 Sb., o podpoře sportu, kontrola sportoviště Sportovní hala, ul. Hasičská 1003/49, 700 30, Ostrava-Hrabůvka, kde je provozovatelem objektu Vítkovická střední průmyslová škola, kontrola byla provedena dne 07.12.2023. 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, 39 průběžných kontrol a 39 následných kontrol plnění čerpání jednotlivých účelových dotací v oblasti sociální péče pro rok 2023.

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 2024 byla vzata zpět jedna duplicitní žádost.

Předběžná administrativní kontrola byla provedena u 41 subjektů (25 spolků, 4 ústavů, 8 obecně prospěšných společností, 3 církevních organizací a 1 nadačního fondu). Po projednání v sociální komisi bylo Radě městského obvodu Ostrava-Jih předloženo 41 projektů a následně po projednání ve finančním výboru rozhodlo Zastupitelstvo městského obvodu Ostrava-Jih o poskytnutí finančních prostředků 41 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 39 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 2023 nebylo na základě řídící kontroly shledáno závažné zjištění.

V Ostravě 12. března 2024

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