

Zveřejnění informací 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 2018.**

Kontroly provedené útvarem interního auditu, finanční kontroly, stížností, peticí a podnětů

Všechny příspěvkové organizace zřízené SMO-MOb Poruba jsou kontrolovány pravidelně, nejméně jednou ročně.

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). Kontrolovaným obdobím byl rok 2017.

- Kontrola **hospodaření s veřejnými prostředky** a kontrola **vnitřního kontrolního systému, plnění kritérií hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti vynaložených veřejných prostředků** byla provedena u všech **23** příspěvkových organizací (mateřské, základní školy a jedné příspěvkové organizace), jejichž zřizovatelem je SMO-MOb Poruba.

Ověřeno bylo plnění opatření k nápravě nedostatků z minulých kontrol u těch příspěvkových organizací, u kterých bylo přijato.

U příspěvkových organizací nebyly zjištěny nedostatky, které by zásadním způsobem ovlivnily hospodaření organizací, nebyl nařízen odvod do rozpočtu zřizovatele.

Zjištěné nedostatky se týkaly zejména fungování vnitřního kontrolního systému příspěvkových organizací, dále např. nesrovnalosti v evidenci stravného, nevypořádaného inventarizačního rozdílu, neúplné evidence objednávek, náležitostí inventarizační dokumentace, nesprávného účtování v oblasti peněžních fondů, nedostatků ve schvalovacích postupech předběžné řídicí kontroly u smluv, objednávek a pokladních dokladů, pozdní nebo úplné opomenutí zveřejnění objednávek a smluv v registru smluv. K nedostatkům, které nebyly odstraněny na místě, byla přijata nápravná opatření, jejichž plnění bude ověřeno v rámci veřejnosprávní kontroly v roce 2019.

- Kontrola, **prověření využití a vyúčtování poskytnutých dotací** na základě smluv o poskytnutí účelové dotace.

Namátkovým, výběrovým způsobem bylo kontrolováno 20 uzavřených smluv, u kterých bylo mimo jiné ověřeno dodržení podmínek účelu a časového intervalu použití dotace. Dále byla provedena kontrola 5 vyřazených, doručených žádostí.

Kontroly provedené odborem finančním a ekonomickým

108 průběžných kontrol plnění čerpání jednotlivých dotací (§ 11 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů).

Kontrolovanými osobami byly spolky, ústavy, obecně prospěšné společnosti, nadace, příspěvkové organizace, fyzické osoby a právnické osoby.

Kontroly byly zaměřeny **na dodržení účelu, místa a termínu konání projektu, podmínek čerpání a využití dotace.**

Z celkového počtu čerpaných dotací byly vráceny 2 dotace (v celkové výši 25.000,00 Kč) a částečně nevyčerpaná 1 dotace (ve výši 1.139,00 Kč).

Kontroly provedené odborem komunálních služeb

33 kontrol na místě (§ 25 odst. 6 zákona č. 13/1997 Sb., o pozemních komunikacích, ve znění pozdějších předpisů).

Kontrolovanými osobami bylo 18 právnických osob, 13 fyzických osob podnikajících a 2 fyzické osoby.

Kontroly byly zaměřeny **na dodržování podmínek vydaných rozhodnutí o zvláštním užívání.**

Pokuta byla udělena ve třech případech formou příkazů v celkové výši 21.000,00 Kč.

Kontroly provedené odborem výstavby a životního prostředí

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

Kontrolovanými osobami byly fyzické osoby oprávněné k podnikání a právnické osoby.

Kontroly byly zaměřeny **na zajištění využití nebo odstranění odpadu v souladu se zákonem o odpadech a o změně některých dalších zákonů, využívání systému zavedeného obcí pro nakládání s komunálním odpadem pouze na základě písemné smlouvy s obcí.**

Při kontrolách nebylo zjištěno porušení povinností původců odpadů dle zákona č. 185/2001 Sb., o odpadech a o změně některých dalších zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

V Ostravě 6. března 2019

Zpracoval: útvar interního auditu, finanční kontroly, stížností, peticí a podnětů