

### **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 2024.

#### **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 2023.

- 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 centrum sociálních služeb), jejichž zřizovatelem je SMO-MOb Poruba.

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

Při veřejnosprávních kontrolách nebyly zjištěny nedostatky, které by zásadním způsobem ovlivnily hospodaření organizací, nebyl nařízen odvod do rozpočtu zřizovatele.

Zjištěny byly nedostatky v majetkové evidenci, v oblasti smluvních vztahů (náležitosti, účinnost, registr smluv), v oblasti účtování odpisů a systémové nedostatky v návaznosti na předběžnou řídicí kontrolu u výdajů před vznikem závazku. Dále pak v oblasti evidence stravného (nedobytné pohledávky, zálohy na stravné, evidence stravníků) a úplaty za předškolní vzdělávání a školní družinu. Byly řešeny ojedinělé nedostatky ve způsobu účtování u fondů (fond investic, rezervní fond-nespotřebovaná část dotací), v oblasti inventarizace a v oblasti dohadných položek.

K nedostatkům, které nebyly odstraněny na místě, byla vždy přijata nápravná opatření, jejichž plnění bude ověřeno v rámci veřejnosprávní kontroly v roce 2025.

Z věcných důvodů nebyla dne 24. 5. 2024 usn. č. 1323/RMOB2226/41 schválena účetní závěrka k rozvahovému dni 31. 12. 2023 dvěma příspěvkovým organizacím (mateřské a základní škole), nedošlo k rozdělení jejích hospodářských výsledků za rok 2023.

Veřejnosprávními kontrolami bylo konstatováno, že prověřovaný vnitřní kontrolní systém byl částečně v roce 2023 neúčinný a nefunkční, byly zjištěny nedostatky v oblasti inventarizace, neprůkazných účetních záznamech, účtování odpisů a při tvorbě dohadných položek.

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

Namátkovým, výběrovým způsobem byly kontrolovány uzavřené smlouvy, u kterých bylo mimo jiné ověřeno dodržení podmínek účelu a časového intervalu použití dotace. Kontrolována byla povinnost zveřejnění v registru smluv a na úřední desce. Dále byla provedena kontrola vyřazených, nepodpořených doručených žádostí.

#### **Kontroly provedené odborem finančním a ekonomickým**

**96 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 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 3 částečně nevyčerpané dotace v celkové výši 19.936,09 Kč. Dále bylo uděleno 10 sankcí, odvodů za nedodržení podmínek smlouvy, a to v celkové výši 10.500,00 Kč.

### **Kontroly provedené odborem dopravy**

**47 namátkových kontrol na místě** (§ 25 odst. 6 zákona č. 13/1997 Sb., o pozemních komunikacích, ve znění pozdějších předpisů), z toho **6 kontrol s protokolem o kontrolním zjištění.**

Kontrolovanými osobami byly fyzické osoby podnikající a právnické osoby.

Kontroly byly zaměřeny **na dodržování podmínek vydaných rozhodnutí o zvláštním užívání** (nejčastější zjištění se týkala užívání místních komunikací III. a IV. třídy bez povolení zvláštního užívání). Při zjištění byl sepsán úřední záznam a pořízena fotodokumentace.

Následně bylo oznámeno/předáno k řešení/uložení pokuty na odbor vnitřních věcí, oddělení přestupků a na Magistrát města Ostravy, odbor dopravně správních činností.

### **Kontroly provedené odborem výstavby a životního prostředí**

**37 kontrol na místě** (§ 147 písm. a) a b) zákona č. 541/2020 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 zjištění 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. 541/2020 Sb., o odpadech a o změně některých dalších zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

### **Kontroly provedené oddělením stavebního úřadu**

**18 kontrol na místě** (§ 227 zákona č. 283/2021 Sb., stavební zákon, ve znění pozdějších předpisů).

Kontrolovanými osobami byly fyzické osoby (vlastníci staveb) a právnické osoby.

Kontroly byly provedeny **za účelem zjištění skutečného stavu na místě samém, zda nedošlo k protiprávnímu jednání, které by bylo v rozporu se stavebním zákonem (např. stavba realizována bez povolení stavebního úřadu, stavba ohrožující stavebnětechnický stav budovy apod.) a to v těch případech, kdy to stavební zákon neumožňuje.**

Nejčastěji byly prováděny kontroly na základě podnětu mezi sousedy, kdy se oznamovatel domníval, že se může jednat o protiprávní jednání vůči stavebnímu zákonu. Ve většině případů k porušení stavebního zákona nedošlo, v jednom případě byl dodatečně ověřen pasport stavby. Byla zjištěna „černá stavba“, v současnosti je vedeno řízení o jejím dodatečném povolení, v jednom případě byl vlastník stavby vyzván k provedení udržovacích prací. Pokuty uloženy nebyly.

Ve dvou případech byly přizvány ke kontrole další osoby, v prvním případě obec/vlastník komunikace (znečištěná komunikace při navážení stavby stavebním materiálem) a ve druhém případě vlastník nemovitosti (šetření podnětu v provozovně).

V Ostravě 5. března 2025

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