

### **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 2025.

#### **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 2024.

- 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 2026.

Z věcných důvodů nebyla dne 30. 5. 2025 usn. č. 2131/RMOB2226/64 schválena účetní závěrka k rozvahovému dni 31. 12. 2024 třem příspěvkovým organizacím (základní školy), nedošlo k rozdělení jejich hospodářských výsledků za rok 2024.

Veřejnosprávními kontrolami bylo konstatováno, že prověřovaný vnitřní kontrolní systém byl částečně v roce 2024 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**

**95 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 byla vrácena 1 dotace v celkové výši 30.000,00 Kč a částečně nevyčerpané 3 dotace v celkové výši 4.703,41 Kč. Dále byly uděleny 4 sankce za nedodržení podmínek smlouvy, a to v celkové výši 4.350,00 Kč.

### **Kontroly provedené odborem dopravy**

**50 namátkových kontrol na místě** (§ 25 odst. 6 zákona č. 13/1997 Sb., o pozemních komunikacích, ve znění pozdějších předpisů), z toho **7 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 8 podnětů.

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

**32 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**

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

Kontrolovanými osobami byly fyzické osoby, vlastníci staveb (29) a právnické osoby, společnosti s r. o. (8). 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. V některých případech k porušení stavebního zákona nedošlo, v několika případech bylo zahájeno řízení o odstranění nepovolené stavby a v neposlední řadě byli vlastníci vyzváni k provádění udržovacích prací. V jednom případě se jednalo o nutné zabezpečovací práce na kulturní památce, kde byla ohrožena bezpečnost dopravy a života lidí. Pokuty uloženy nebyly.

Ke kontrole byly přizvány další osoby, a to v případech, kdy stavební úřad prováděl kontrolní prohlídku v bytové jednotce nebo obchodní jednotce, ke které byl přizván vlastník nemovitosti. V jednom případě se jednalo o vlastníka technické infrastruktury, jelikož nepovolená stavba zasahovala do ochranného pásma tohoto vlastníka.

V Ostravě 10. března 2026

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