

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 2022.

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 2021.

- 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) 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), ve formální, neúplné a neprůkazné provedené inventarizaci, dále jsou rezervy v systému řízení rizik.

V případě **jedné příspěvkové organizace** bylo konstatováno, že prověřovaný vnitřní kontrolní systém byl v části roku 2021 neúčinný a nefunkční, byly zjištěny nedostatky v neprůkazných účetních záznamech, při provádění oprav neúčtním způsobem, v chybném účtování a při nedodržování principů účtování časového rozlišení a tvorby dohadných položek.

K nedostatkům, které nebyly odstraněny na místě, byla vždy přijata nápravná opatření, jejichž plnění bude ověřeno v rámci veřejnosprávní kontroly v roce 2023.

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

Namátkovým, výběrovým způsobem bylo kontrolováno 12 uzavřených smluv, 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 17.000,00 Kč a částečně nevyčerpané 2 dotace v celkové výši 13. 454,50 Kč. Dále bylo uděleno 8 sankcí za nedodržení podmínek smlouvy, a to v celkové výši 9.200,00 Kč.

Kontroly provedené odborem dopravy a údržby komunikací

26 kontrol na místě (§ 25 odst. 6 zákona č. 13/1997 Sb., o pozemních komunikacích, ve znění pozdějších předpisů), z toho **3 kontroly s protokolem o kontrolním zjištění.**

Kontrolovanými osobami byly fyzické osoby podnikající a právnické osoby (s. r. o.).

Kontroly byly zaměřeny **na dodržování podmínek vydaných rozhodnutí o zvláštním užívání** (nejčastější zjištění se týkala užívání místních komunikací IV. třídy (chodníků) bez povolení zvláštního užívání; nedodržení podmínek vydaného rozhodnutí o zvláštním užívání).

U jednoho z případů došlo k okamžité nápravě bez udělení pokuty. Ve dvou případech byla uložena pokuta formou příkazního řízení v celkové výši 2.000,00 Kč.

V jednou případě bylo využito součinnosti MP Ostrava.

Kontroly provedené odborem výstavby a životního prostředí

9 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.

V Ostravě 15. března 2023

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