



Č. j.: POR 4826/2024/spur
Sp. zn.: S POR 538/2024/50

Roční zpráva útvaru interního auditu, finanční kontroly, stížností, peticí a podnětů za rok 2023

§ 31 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů
(zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů

Souhrnné zhodnocení výsledků finančních kontrol a přiměřenosti a účinnosti zavedeného systému finanční kontroly, podklad pro Roční zprávu o výsledcích finančních kontrol za rok 2023

dle § 22 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů

1. Zhodnocení přiměřenosti a účinnosti zavedeného systému finanční kontroly

- příkazci operací, správce rozpočtu a hlavní účetní jsou písemně pověřeni k funkci (*44 pověřených osob*),
- funkce správce rozpočtu a hlavní účetní **nebyla sloučena** (*1 hlavní účetní a 1 správce rozpočtu*),
- postup pro řídicí kontrolu je nastaven vnitřním předpisem (*Směrnice č. 4/2022 pro účetnictví, inventarizaci a pokladny, schválena usn. č. 3310/RMOB1822/90 ze dne 26. 8. 2022, účinnost od 1. 11. 2022*),
- proces schvalování majetkových operací je upraven vnitřním předpisem (*Směrnice č. 12/2023 pro evidenci majetku, schválena usn. č. 668/RMOB2226/22 ze dne 22. 8. 2023, účinnost od 1. 9. 2023*).

2. Informace o výsledcích vykonaných veřejnosprávních kontrol na místě (dle zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád))

- je tvořen každoročně plán následných veřejnosprávních kontrol, které vykonávají zaměstnankyně Útvary interního auditu, finanční kontroly, stížností, peticí a podnětů (*dále jen „ÚIAFKSPaP“*) v souladu s vnitřním předpisem (*Kontrolním řádem č. 19/2018, kterým se stanoví výkon kontrolní činnosti, schválen usn. č. 3323/RMOB1418/92 ze dne 29. 8. 2018, účinnost od 3. 9. 2018*),
- obsahem Plánu následných veřejnosprávních kontrol na rok 2023 (*schválen usn. č. 208/RMOB2226/8 ze dne 19. 1. 2023*) bylo provedení kontrol ve všech 23 příspěvkových organizacích zřízených SMO-MOb Poruba a dále pak následná kontrola poskytnuté veřejné finanční podpory ostatním subjektům.

U příspěvkových organizací byly veřejnosprávní kontroly zaměřeny na hodnocení vnitřního kontrolního systému a plnění kritérií hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti ve smyslu § 11 odst. 4 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 2022.

U poskytnuté veřejné finanční podpory bylo výběrovým způsobem prověřováno využití a vyúčtování, a to včetně nastaveného systému,

- ukončeno na místě bylo všech 24 plánovaných kontrol,
- k výkonu veřejnosprávní kontroly bylo vydáno celkem 24 písemných pověření, která obsahovala vždy jména 3-4 zaměstnankyň ÚIAFKSPaP (*dle metodického pokynu je tedy přepočet: 4 zaměstnanci*),

- **výsledky z veřejnosprávních kontrol příspěvkových organizací zřízených SMO-MOb Poruba byly předávány** odboru finančnímu a ekonomickému (*dále jen „OFaE“*) a dále pak odboru školství k jejich dalšímu využití (*dále jen „OŠ“*).

SMO-MOb Poruba byl k 31. 12. 2023 zřizovatelem 23 příspěvkových organizací, a to 10 mateřských škol, 12 základních škol a Centra sociálních služeb.

Příspěvkové organizace mají zavedený vnitřní kontrolní systém, který je průběžně zabezpečován realizací řídicí kontroly. Nastavení vnitřních kontrolních mechanismů v jednotlivých příspěvkových organizacích je uskutečňováno prostřednictvím vydaných interních předpisů, které jsou postupně ve všech organizacích upravovány spolu s dalšími vnitřními normami tak, aby vyhovovaly požadavkům jednotlivých zákonů.

Při řídicích kontrolách jsou dle sdělení statutárních zástupců využívány zákonem definované kontrolní metody a kontrolní postupy.

Žádná z 23 příspěvkových organizací **nezaslala v roce 2023** Ministerstvu financí ČR informaci o závažných zjištěních ve smyslu § 22 odst. 5 zákona o finanční kontrole.

Ve všech příspěvkových organizacích **byl interní audit v roce 2023 nahrazen následnou veřejnosprávní kontrolou zabezpečenou a prováděnou zřizovatelem (ÚIAFKSPaP).**

V roce 2023 nedošlo k přerušení kontrolní činnosti ze strany ÚIAFKSPaP.

Před provedením kontroly na místě byly činěny úkony předcházející kontrole dle § 3 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů.

Při veřejnosprávních kontrolách **byly zjištěny 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 (v objednávkách nebyla vždy uváděna poptávaná cena, bez udané ceny nemohl zvážit správce rozpočtu rizika vzhledem k rozpočtu a dopadu na zdroje financování, příkaze operace nemohl dostatečně ověřit správnost operace ve vztahu ke kritériu hospodárnosti), 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, v oblasti dohadných položek.

I v roce 2023 byly ve školských příspěvkových organizacích konstatovány **v ojedinělé míře nedostatky** v oblasti **úplaty za školní družinu a úplaty za předškolní vzdělávání v roce 2022** (*nevyúčtované přeplatky vzniklé v souvislosti s omezením nebo přerušením provozu školy*).

Nedostatky, které vyplynuly z následných veřejnosprávních kontrol u příspěvkových organizací, **nebyly u 21 příspěvkových organizací (z 23) vyhodnoceny jako nedostatky s významným rizikem pro hospodaření s veřejnými prostředky.**

U příspěvkové organizace (MŠ Nezvalovo nám. 856) byl konstatován vnitřní kontrolní systém (*dále jen „VKS“*) jako:

* **neúčinný a nefunkční VKS:** *oblast inventarizace za rok 2021 a za rok 2022 - buď nebyla provedena inventarizace určitých účtů, nebo tato nesouhlasila s účetnictvím (zejména u účtu 321 - dodavatelé, účtu FKSP-banka + pokladna, účtu 378 - zálohy na stravné, skladová evidence aj.),*

* **nedostatky:** *oblast dohadných položek - neproučtované položky z minulých let (od 11/2021 do 12/2022), absence účtování tvorby dohadných položek (od 11/2021 do 12/2022).*

Příspěvkové organizaci zřizovatel (Rada městského obvodu Poruba, *dále jen „RMOb Poruba“*) **neschválil účetní závěrku k rozvahovému dni 31. 12. 2022 a rozdělení výsledku hospodaření za rok 2022** dle vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, ve znění pozdějších předpisů. **A to z důvodu předložení účetních zápisů roku 2022 neprůkazným způsobem** (§6 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů). Organizaci byla stanovena lhůta k napravení zjištěných skutečností a odstranění vad.

U příspěvkové organizace (MŠ Ukrajinská 1530-1531) byl konstatován vnitřní kontrolní systém jako přiměřeně účinný a funkční:

* **nedostatky:** *oblast stravného (evidence stravného, výdejky, neoprávněně odebrané obědy).*

Příspěvkové organizaci zřizovatel (RMOB Poruba) **schválil účetní závěrku k rozvahovému dni 31. 12. 2022 s úpravou** dle vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, ve znění pozdějších předpisů.

Za účelem odstranění zjištěných nedostatků byla přijata odpovídající opatření k nápravě, jejichž plnění bude v roce 2024 ÚIAFKSPaP průběžně prověřováno.

✓ v průběhu roku 2023 (započato na podzim roku 2022) byla dokončena jednání a došlo k postupnému sjednocení účetního software u školských příspěvkových organizací, a to včetně stejných modulů. Jednotlivé moduly účetního systému Ginis Express SQL firmy GORDIC byly postupně od září 2023 doplňovány případně updatovány. Náklady na pořízení hradí příspěvkovým organizacím z rozpočtu MOB Poruba následně zřizovatel.

Ve sledování ÚIAFKSPaP při kontrolní činnosti příspěvkových organizací zůstává:

• **Dodavatelé energií**

V průběhu roku 2018 došlo u dodavatelů energií (*resp. u společnosti ENWOX ENERGY s. r. o., IČO 02639564, která s účinností od 18. ledna 2018 změnila obchodní firmu a sídlo - aktuálně společnost SCP first payment of receivables s. r. o., se sídlem Přátelství 1518/2, 102 00 Praha 10 Hostivař; One Energy & One Mobile a. s., IČO 01879880*) k prohlubujícím komplikacím (kdy společnosti nebyly schopny vypořádat se se svými dluhy), které měly za následek zahájení insolvenčního řízení u obou společností.

Krajský soud v Ostravě zahájil ve věci obou společností insolvenční řízení:

- SCP first payment of receivables s. r. o. (*vyhláška č. j. KSOS 36 INS 23128/2017*). Jmenovaný soud pak s účinností od 15. března 2018 konstatoval svým usnesením č. j. KSOS 36 INS 23128/2017-A-16 úpadek společnosti a na její majetek prohlásil konkurs,
- One Energy & One Mobile a. s. (*vyhláška č. j. KSOS 25 INS 12156/2018*). Jmenovaný soud pak s účinností od 17. srpna 2018 konstatoval svým usnesením č. j. 25 INS 12156/2018-A-25 úpadek společnosti a na její majetek prohlásil konkurs.

Krajský soud v Ostravě svým usnesením č. j. KSOS 25 INS 12156/2018-B-318 ze dne 24. 11. 2021 rozhodl o zrušení konkursu, které nabylo právní moci dne 10. 12. 2021 a současně došlo ke splnění rozvrhového usnesení. Dále pak vydal rozvrhové usnesení č. j. KSOS 36 INS 23128/2017-B-145 ze dne 15. 9. 2023, které nebylo právní moci dne 11. 10. 2023. Současně došlo ke splnění rozvrhového usnesení, avšak ke dni 31. 12. 2023 nebylo rozhodnuto o zrušení konkursu.

Pozn.:

Výše uvedené společnosti byly vysoutěženy prostřednictvím systému sdruženého nákupu Magistrátem města Ostravy. Cílem bylo zajistit maximálně efektivní komplexní systém pro pořizování zboží a služeb, případně oprav a stavebních prací tak, aby došlo v rámci Magistrátu a městských obvodů včetně jimi zřízených příspěvkových organizací k optimalizaci nákupní logistiky, snížení ceny nakupovaných komodit při maximalizaci poskytované kvality, zavedení a rozvíjení účinné kontroly nákupu.

Tato kritéria, která byla součástí uzavřené Smlouvy o poskytování systému sdružených nákupů (ev. č. 1127/2017/VZKÚ) ze dne 18. 4. 2017 se vzhledem k výše uvedeným skutečnostem nedařilo naplnit.

Stav pohledávek přihlášených v insolvenčním řízení k datu 31. 12. 2023

v Kč

příspěvková organizace	ENWOX ENERGY s. r. o. (*) IČO 02639564			One Energy & One Mobile a. s. IČO 01879880			
	výše zjištěné pohledávky	částka k uspokojení z konečného rozvrhu (**)	stav pohledávky k 31. 12. 2023	výše zjištěné pohledávky	částka k uspokojení z částečného rozvrhu (***)	částka k uspokojení z konečného rozvrhu (****)	stav pohledávky k 31. 12. 2023
Centrum sociálních služeb Poruba	43.977,99	859,31	43.118,68	0,00	0,00	0,00	0,00
Mateřská škola, Čs. exilu 670	0,00	0,00	0,00	18.756,33	6.002,03	1.456,39	11.297,91
Mateřská škola, Dvorní 763	19.533,10	381,67	19.151,43	0,00	0,00	0,00	0,00
Mateřská škola, Dětská 920	0,00	0,00	0,00	8.625,99	2.760,32	669,79	5.195,88
Mateřská škola, Nezvalovo nám. 856	27.200,00	531,47	26.668,53	10.229,25	3.273,36	794,28	6.161,61
Mateřská škola Čtyřlístek, Skautská 1082	0,00	0,00	0,00	28.106,00	8.993,92	2.182,38	16.929,70
Mateřská škola, Sokolovská 1168	41.688,00	814,56	40.873,44	83.468,00	26.709,76	6.481,13	50.277,11
Mateřská škola, Ukrajinská 1530–1531	0,00	0,00	0,00	3.696,00	1.182,72	286,99	2.226,29
Mateřská škola, Jana Šoupala 1611	11.400,00	222,75	11.177,25	5.862,00	1.875,84	455,17	3.530,99
Mateřská škola, Oty Synka 1834	0,00	0,00	0,00 Kč	8.376,00	2.680,32	650,38	5.045,30
Mateřská škola, V. Makovského 4429	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Základní škola, Komenského 668	6.000,00	117,24	5.882,76	0,00	0,00	0,00	0,00
Základní škola generála Zdeňka Škarvady, Porubská 831	16.283,63	318,17	15.965,46	30.916,00	9.893,12	2.400,57	18.622,31
Základní škola, Porubská 832	26.558,71	518,94	26.039,77	28.317,58	9.061,63	2.198,80	17.057,15
Základní škola, Dětská 915	0,00	0,00	0,00	26.825,19	8.584,06	2.082,93	16.158,20
Waldorfská základní škola a střední škola	40.395,00	789,30	39.605,70	7.194,00	2.302,08	558,60	4.333,32
Základní škola, K. Pokorného 1382	7.041,00	137,58	6.903,42	0,00	0,00	0,00	0,00
Základní škola, Bulharská 1532	0,00	0,00	0,00	11.676,00	3.736,32	906,62	7.033,06
Základní škola, Ukrajinská 1533	54.333,49	1.061,65	53.271,84	97.764,74	31.284,72	7.591,25	58.888,77
Základní škola, J. Šoupala 1609	6.924,00	135,29	6.788,71	0,00	0,00	0,00	0,00
Základní škola, I. Sekaniny 1804	0,00	0,00	0,00	61.670,00	19.734,40	4.788,56	37.147,04
Základní škola, A. Hrdličky 1638	28.822,00	563,17	28.258,83	11.227,37	3.592,75	871,80	6.762,82
Základní škola, J. Valčíka 4411	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(*) změna názvu společnosti na: SCP first payment of receivables s. r. o. IČO 02639564

(**) Krajský soud v Ostravě vydal dne 15. 9. 2023 **rozhodové usnesení** č. j. KSOS 36 INS 23128/2017 které nabylo právní moci dne 11. 10. 2023

(***) Krajský soud v Ostravě vydal dne 16. 10. 2020 usnesení o povolení **částečného rozvrhu** č. j. KSOS 25 INS 12156/2018-B-296, které nabylo právní moci dne 5. 11. 2020 a následně dne 1. 12. 2020 vydal **opravné usnesení** č. j. KSOS 25 INS 12156/2018-B-300, které nabylo právní moci dne 17. 12. 2020

(****) Krajský soud v Ostravě vydal dne 22. 9. 2021 **rozhodové usnesení** č. j. KSOS 25 INS 12156/2018-B-316, které nabylo právní moci dne 20. 10. 2021

- Základní škola, Ostrava-Poruba, Komenského 668, příspěvková organizace

Vymáhání nároku za škodu způsobenou bývalou vedoucí školní jídelny, krácení příjmů za stravné ve výši 104.200,00 Kč z 30. 6. 2012 (uváděno v Ročních zprávách o výsledcích finančních kontrol od roku 2012).

Zjištění z veřejnosprávní kontroly ze strany zřizovatele č. 1/2023, která byla provedena ve dnech 28. 11. - 12. 12. 2023, kontrolovaným obdobím byl rok 2022:

Pohledávka je evidována na účtu 377.199 (od 6/2012 také na 948.300), stav pohledávky k 31. 12. 2021 byl ve výši 48.455,45 Kč. Stav pohledávky činil k datu kontroly částku ve výši 45.730,37 Kč. **Stav pohledávky činil k datu 31. 10. 2023 částku ve výši 41.069,81 Kč.**

Krajský soud v Ostravě zahájil ve věci dlužníka insolvenční řízení:

- soud s účinností od 23. 9. 2019 konstatoval svým usnesením č. j. KSOS 14 INS 19117/2019-A-6 úpadek a povolil oddlužení,
- dne 20. 11. 2019 se příspěvková organizace připojila k insolvenčnímu řízení podanou přihláškou pohledávky v celkové výši **141.106,58 Kč** (tuto částku tvoří jistina včetně příslušenství).

Krajský soud v Ostravě vydal dne 14. 10. 2020 usnesení schválení oddlužení plněním splátkového kalendáře se zpeněžením č. j. KSOS 14 INS 19117/2019-B-13, které nabylo právní moci dne 30. 10. 2020.

- Základní škola, Ostrava-Poruba, K. Pokorného 1382, příspěvková organizace

Vymáhání nároku ze vzniklé pohledávky ve výši 42.881,14 Kč (nedokončená oprava podlahy) ze dne 20. 8. 2017 (uváděno v Ročních zprávách o výsledcích finančních kontrol od roku 2017).

Zjištění z veřejnosprávní kontroly ze strany zřizovatele č. 6/2023, která byla provedena ve dnech 28. 2. - 14. 4. 2023, kontrolovaným obdobím byl rok 2022:

Insolvenční řízení je vedeno u Krajského soudu v Ostravě pod spisovou značkou KSOS 14 INS 2989/2021.

Dne 10. 3. 2021 Krajský soud v Ostravě vydal usnesení o úpadku spojené s povolením oddlužení manželů. Do insolvenčního řízení byla přihlášena pohledávka **ve výši 40.326,00 Kč** (P-22).

Dne 8. 9. 2021 vydal Krajský soud v Ostravě usnesení o schválení oddlužení plněním splátkového kalendáře se zpeněžením majetkové podstaty, které nabylo právní moci dne 24. 9. 2021.

Stav pohledávky činil k datu kontroly 20. 3. 2023 částku ve výši 39.628,04 Kč.

- Mateřská škola, Ostrava-Poruba, Ukrajinská 1530-1531, příspěvková organizace

Vymáhání nároku ze vzniklé pohledávky ve výši 50.411,10 Kč (nebyla započata pokládka koberce) ze dne 15. 10. 2017 (uváděno v Ročních zprávách o výsledcích finančních kontrol od roku 2017).

Zjištění z veřejnosprávní kontroly ze strany zřizovatele č. 19/2023, která byla provedena ve dnech 14. 2. - 12. 5. 2023, kontrolovaným obdobím byl rok 2022:

Insolvenční řízení je vedeno u Krajského soudu v Ostravě pod spisovou značkou KSOS 14 INS 2989/2021.

Dne 10. 3. 2021 Krajský soud v Ostravě vydal usnesení o úpadku spojené s povolením oddlužení manželů. Do insolvenčního řízení byla přihlášena pohledávka **ve výši 48.041,55 Kč** (P-21).

Dne 8. 9. 2021 vydal Krajský soud v Ostravě usnesení o schválení oddlužení plněním splátkového kalendáře se zpeněžením majetkové podstaty, které nabylo právní moci dne 24. 9. 2021.

Stav pohledávky činil k datu kontroly 10. 5. 2023 částku ve výši 47.210,12 Kč.

- **výsledky z veřejnosprávní kontroly veřejné finanční podpory byly předávány OFaE, který je dále využívá k posílení vnitřních kontrolních mechanismů.**

Dále pak byly předány zapisovatelkám jednotlivých komisí. Komise posuzují a vyhodnocují přijaté žádosti v souladu s vnitřním předpisem.

Zásady č. 5/2022 pro poskytování účelových dotací z rozpočtu SMO-MOb Poruba, schváleny usn. č. 328/ZMOB1822/22 ze dne 6. 9. 2022, účinnost od 15. 11. 2022.

V rámci vyhlášených dotačních programů a schválených limitů finančních prostředků poskytnul MOB Poruba (dále jen „MOB Poruba“) v **kontrolovaném roce 2022 a v roce 2023** dotace cizím subjektům,

a to na návrh Komise pro školství, vzdělávání a sport, Komise pro sociální a bytovou politiku, Komise pro výstavbu a životní prostředí, Komise pro rozvoj kultury a volnočasové aktivity RMOB Poruba. Dále dary a účelové dotace v kategorii „ostatní“.

V kontrolovaném roce 2022 bylo schváleno RMOB Poruba a Zastupitelstvem městského obvodu Poruba (dále jen „ZMOB Poruba“) poskytnutí účelových dotací v celkové výši 2 050 tis. Kč neinvestičních (vyhotoveno bylo 95 veřejnoprávních smluv o poskytnutí dotace).

Dále pak 3 peněžité dary v celkové výši 70 tis. Kč na základě darovacích smluv (2 dary=kompence prodejcům za neuskutečněný vánoční jarmark 2021 a 1 dar=pomoc Ukrajině).

Ze strany OFaE bylo zkontrolováno 95 dotací.

V roce 2023 bylo schváleno RMOB Poruba a ZMOB Poruba poskytnutí účelových dotací v celkové výši **2 285 tis. Kč neinvestičních** (vyhotoveno bylo 106 veřejnoprávních smluv o poskytnutí dotace).

Dále pak **2 peněžité dary v celkové výši 40 tis. Kč** na základě darovacích smluv (Nadačnímu fondu Pavla Novotného a Českému červenému kříži).

Ke dni 12. 1. 2024 bylo ze strany OFaE zkontrolováno 106 dotací, z toho:

- 2 dotace byly vráceny v plné výši z důvodu porušení podmínek smlouvy (místo konání projektu bylo v rozporu se smlouvou):

ve výši 15.000,00 Kč Svépomocná společnost Mlýnek, z. s. (smlouva č. 2023/11/0218)

ve výši 10.000,00 Kč Svaz diabetiků ČR, pobočný spolek Ostrava-Poruba (smlouva č. 2023/11/0226)

- 5 dotací bylo nedočerpáno, nebo byly subjekty vyzvány k vrátce dotace:

ve výši 5.592,00 Kč Mateřská škola Čtyřlístek, Ostrava-Poruba, Skautská 1082, příspěvková organizace (smlouva č. 2023/11/0192)

ve výši 9.550,00 Kč Sdružení - BES, z. s. (smlouva č. 2023/11/0257)

ve výši 7.188,00 Kč DUHOVÝ KLÍČ (smlouva č. 2023/11/0259)

ve výši 3.255,47 Kč Veselá školička z. s. (smlouva č. 2023/11/0258)

ve výši 2.431,50 Kč Seniorská taneční skupina BESEDA (smlouva č. 2023/11/0294)

- v 9 případech bylo podáno pozdní vyúčtování dotace, byly uděleny OFaE sankce:

ve výši 750,00 Kč Folklor bez hranic Ostrava, z. s. (smlouva č. 2023/11/0161)

ve výši 1.000,00 Kč Pro Jantar s. r. o. (smlouva č. 2023/11/0164)

ve výši 500,00 Kč ProJudo, z. s. (smlouva č. 2023/11/0174)

ve výši 750,00 Kč Mateřská škola Čtyřlístek, Ostrava-Poruba, Skautská 1082, příspěvková organizace (smlouva č. 2023/11/0192)

ve výši 1.150,00 Kč Ostravská organizace vozíčkářů, spolek (smlouva č. 2023/11/0230)

ve výši 500,00 Kč Mateřské centrum KRTEČEK Ostrava-Poruba, z. s. (smlouva č. 2023/11/0236)

ve výši 1.500,00 Kč Bc. Michaela Gwózdžová (smlouva č. 2023/11/0237)

ve výši 750,00 Kč Pionýr, z. s. - Pionýrská skupina Letov (smlouva č. 2023/11/0454)

ve výši 250,00 Kč Alexandra Bočková, M. A. (smlouva č. 2023/11/0721)

RMOB Poruba projednala a schválila na své 11. schůzi, která se konala **dne 2. 3. 2023** monitorování realizace projektů u příjemců dotací poskytnutých z rozpočtu SMO-MOB Poruba v roce 2023 členy (předsedy) Komise pro rozvoj kultury a volnočasové aktivity, Komise pro sociální a bytovou politiku, Komise pro školství, vzdělávání a sport a Komise pro výstavbu a životní prostředí RMOB Poruba (usn. č. 323/RMOB2226/11).

V roce 2023 bylo provedeno tzv. monitorování realizace projektů u **16 příjemců** (z 19 plánovaných) dotací poskytnutých z rozpočtu SMO-MOB Poruba členy či předsedy jednotlivých komisí. Rozsah monitoringu spočíval v účasti na akci, kontrole realizace projektu z hlediska dodržení místa a doby realizace projektu, nikoli však oprávnění nahlížet do účetních dokladů týkajících se projektu. Dále pak za podmínek uvedených v projednaném a schváleném materiálu (usn. č. 323/RMOB2226/11).

3. Informace o výsledcích vykonaných interních auditů

ÚIAFKSPaP byl v souladu se zákonem zřízen v roce 2002 (v průběhu let doznal název útvaru změn).

V roce 2023 na tomto útvaru pracoval 1 zaměstnanec kontroly, 3 interní auditoři (z toho 1 s návratem k 1. 10. 2023 z tzv. rodičovské dovolené) a 1 právník.

V roce 2023 nedošlo k přerušení auditní činnosti ze strany ÚIAFKSPaP.

Činnost útvaru vychází z každoročně schvalovaného plánu interního auditu, který zahrnuje činnosti, jimž se zaměstnankyně věnují. Při sestavování ročního plánu se vychází především ze střednědobého plánu interního auditu, z výsledků procesu řízení a rizik a z návrhů vedení, přičemž musí být přihlédnuto ke zdrojům interního auditu, především personálním.

Roční plán interního auditu na rok 2023 vzala Rada městského obvodu Poruba (dále jen „RMOB Poruba“) na vědomí usn. č. 207/RMOB2226/8 ze dne 19. 1. 2023, starostka MOB Poruba schválila dne 7. 12. 2022.

Střednědobý plán interního auditu na období 2022-2025 vzala RMOB Poruba na vědomí svým usn. č. 2684/RMOB1822/69 ze dne 26. 11. 2021, starostka MOB Poruba schválila dne 11. 11. 2021.

Bylo vykonáno 10 plánovaných interních auditů (z toho 4 interní audity byly „jinak zaměřené“, tzn., že byl vždy sloučen finanční audit a audit systémů a 6 auditů systémů).

Předmětem plánovaných interních auditů bylo:

- prověření zajištění proti případným rizikům, kontrola - zjištění stavu pokladních hotovostí a zůstatků vykázaných v pokladních knihách (kontrola finančních hotovostí/ceenin přímo na místě). *Kontrolou bylo prověřeno celkem 49 zaměstnanců z celkového počtu 59 pověřených výběrem příjmů do rozpočtu, dále pak bylo prověřeno celkem 13 zaměstnanců z celkového počtu 19, kterým byla poskytnuta stálá provozní záloha k vyúčtování.*
- tvorba smluv, jejich evidence a aplikace zákona o registru smluv,
- prověření správnosti postupů a dodržení povinností u investičních akcí spolufinancovaných ze státního rozpočtu, státních fondů, fondů Evropské unie a z národních fondů za období 2006-2023,
- hodnocení účinnosti procesu řízení rizik (vyhledávání, identifikace, analýza rizik, přijetí opatření k jejich zmírnění nebo vyloučení),
- prověření správnosti postupů u projektu „Výstavní rok 2022 v Galerii Dukla“ a „Poruba přátelská rodině 2022“, projekty spolufinancované z rozpočtu Ministerstva kultury ČR, Ministerstva Práce a sociálních věcí ČR a z rozpočtu Moravskoslezského kraje,
- prověření správnosti postupů u projektu „Rekonstrukce objektu Dělnická č. p. 411 na bytový dům pro seniory SO 02-04“ zelená střecha, spolufinancování z fondu EU,
- GDPR - General Data protection Regulation (obecné nařízení o ochraně osobních údajů) - příprava a prověření zajištění proti případným rizikům,
- prověření stavu nedokončeného majetku a jeho následné navádění na příslušné majetkové účty po jeho dokončení, včetně aktualizace stavu majetku příspěvkových organizací zřízených městským obvodem k 31. 12. 2022 (přílohy zřizovacích listin),
- prověření dodržování nově nastaveného systému (IA č. 9/2022 tvorba vydávaných normativních aktů) a přijatá nápravná opatření (IA č. 10/2022 organizování bezpečnosti a ochrany zdraví při práci),
- tvorba objednávek s eFK v IS GINIS (modul SML) od 1. 1. 2023 (ověření upozornění POR 59668/2023/01 MMO = dodržování metodických postupů).

Byl vykonán mimořádný interní audit:

- Fond na modernizaci bytů a bytových domů („jinak zaměřený“, tzn., že byl sloučen audit systému a finanční audit),
- nastavení kontrolních mechanismů na Odboru výstavby a životního prostředí, pozemky (formou konzultací),
- prověření komunikace mezi odbory ve věci správy zeleně (samostatná působnost) včetně povolování kácení a propojení s aplikací čistáOVA a aplikací StromyPodKontrolou (formou dotazování, konzultací).

Dále byla ÚIAFKSPaP provedena následná veřejnosprávní kontrola, prověření využití a vyúčtování veřejné finanční podpory poskytnuté v roce 2022 cizím subjektům (v souladu s § 29, odst. 4 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole).

K provedeným interním auditům byla vedoucími auditovaných odborů/útvary/oddělení na základě výsledků a doporučení z provedených interních auditů přijata konkrétní nápravná opatření. ÚIAFKSPaP sleduje plnění přijatých doporučení/opatření.

Zprávy o zjištěních z provedených interních auditů jsou vždy předkládány vedoucímu orgánu veřejné správy s doporučením k přijetí opatření (starostce MOB Poruba).

V hodnoceném období **nedošlo k nežádoucím zásahům** směřujícím k ovlivnění zaměstnanců ÚIAFKSPaP; nebyl znemožněn jejich objektivní výkon ve smyslu § 5 zákona o finanční kontrole.

4. Zhodnocení vnitřního kontrolního systému

V rámci vnitřního kontrolního systému jednotlivých odborů/útvárů/oddělení Úřadu městského obvodu Poruba (dále jen „ÚMOB Poruba“) jsou vytvořeny podmínky pro příznivé kontrolní prostředí. Jsou jednoznačně vymezeny odpovědnosti příslušných vedoucích a ostatních zaměstnanců s oddělením funkcí mezi zaměstnanci, kteří se podílejí na přípravě a přímém uskutečňování operací.

Pravomoci a odpovědnosti jednotlivých zaměstnanců jsou vymezeny v pracovních náplních a dále určeny dispozičními oprávněními dle jednotlivých odborů/útvárů/oddělení, které jsou průběžně aktualizovány. Zaměstnanci zodpovědní za výběr a manipulaci s finančními prostředky a ceninami mají uzavřené platné dohody o odpovědnosti. Vedoucí zaměstnanci kontrolují dodržování vnitřních norem a pracovních postupů. Je zajištěn systém vzdělávání zaměstnanců se zaměřením na prohlubování jejich kvalifikace.

Ve Směrnici pro účetnictví, inventarizaci a pokladny; v dispozičních oprávněních OFaE jsou pro účely hospodaření vymezeny funkce - příkazce operace (vedoucí odborů), správce rozpočtu (pověřený zaměstnanec oddělení financí a rozpočtu) a hlavní účetní (vedoucí oddělení financí a rozpočtu).

V návaznosti na legislativní a organizační změny jsou průběžně upravovány a vydávány nové vnitřní normy úřadu, zaměstnanci s nimi byli pravidelně a prokazatelným způsobem seznamováni.

Dodržování vnitřního předpisu k tvorbě vydávaných normativních aktů bylo předmětem interního auditu v roce 2022 (č. 9/2022). Od druhé poloviny roku 2022 je nastavena elektronická informovanost zaměstnanců napříč úřadem o vydání vnitřního předpisu, uložení a dostupnost samotného předpisu je zavedena a funkční přes intranet (s výjimkou zaměstnanců, kteří k samotnému výkonu práce nemusí mít přístup k PC. V daném případě probíhá seznámení s vnitřními předpisy pouze v listinné podobě).

Zavedením formy jednotného, elektronického seznamování zaměstnanců s vydanou vnitřní normou přispělo k zefektivnění celého systému (zapracováno Dodatkem č. 1 do Pracovního řádu č. 12/2021, účinnost dnem 1. 9. 2022 s předchozím písemným souhlasem odborové organizace ze dne 18. 8. 2022).

V září 2021 schválila RMOB Poruba „Koncepti ICT statutárního města Ostravy - městského obvodu Poruba“, která má za úkol definovat současný stav a hlavní směry rozvoje informačních technologií MOB Poruba. Popisuje charakteristiky informačních systémů veřejné správy a provozních informačních systémů, jichž je městský obvod správcem a také těch, jejichž správcem je SMO a zároveň v nich MOB Poruba vystupuje v roli uživatele. Dokument navazuje na aktuální Strategii rozvoje ICT statutárního města Ostravy do roku 2023.

V roce 2021 proběhla podstatná část integrace IT prostředí MOB Poruba do prostředí a domény SMO. Integrace byla dokončena a prostředky výpočetní techniky MOB Poruba se staly součástí politik a centralizovaných konfigurací v IT prostředí SMO. Tím byla a je umožněna větší flexibilita ve spolupráci na úrovni kontroly nad zabezpečením, nad oprávněními uživatelů, přístupech k jednotlivým aplikacím a službám. Práce ve společné doméně umožňuje větší zjednodušení zabezpečení přístupu do aplikací, eliminuje rizika vyplývající z nutnosti pamatovat si hesla a přihlašovací údaje do různých aplikací. Díky vazbě domény se systémem správy identit a s personálním systémem se ještě více zautomatizoval proces přidělování některých oprávnění na základě nástupu zaměstnance a při jeho odchodu. Nastavila se tak kontrola nad účty uživatelů. Vytvořil se tím také nástroj ke kontrole oprávnění nejen k aplikacím a systémům, ale také k sdíleným složkám vytvářeným v úložištích SMO nebo k přidělování podpisů s certifikáty. Procesy využívající centrální správu identit nadále přibývají.

Pro evidenci veškeré výpočetní techniky je využíván program SprávceIT firmy MiCoS SOFTWARE s. r. o. Slouží k podrobné evidenci konfigurace počítačů, evidenci oprav výpočetní techniky, výměny spotřebního materiálu v tiskárnách, evidenci licencí software, vytváří podklady pro fyzické inventury a kontroly licencí, využívá evidenci odpovědných osob a další informace. Program je určen pro audit hardware a software, ale také i pro systematickou evidenci počítačů, software a dalších prostředků výpočetní techniky. Rovněž slouží

jako podklad pro navrhování dalšího rozvoje výpočetní techniky. Díky tomuto systému je průběžně pravidelnými scany prováděn audit výpočetní techniky a opravy v evidenci.

Řešení požadavků na prostředky výpočetní techniky, problémů a nestandardních stavů je evidováno v interním Helpdesku.

Průběžně jsou doplňovány čárové kódy s informacemi na evidovaný majetek (proces započal v roce 2021, využití scanování čárových kódů a vytěžování dat pro inventarizaci majetku). Následně bude možné zjištěné informace plně využívat a průběžně vyhodnocovat.

Ke zpracování výdajové a příjmové části ekonomické agendy je používán informační systém GINIS firmy GORDIC, spol. s r. o. Tento program umožňuje zaznamenat a identifikovat všechny operace prováděné jednotlivými pracovníky organizace, což přispívá k naplňování jejich osobní zodpovědnosti. Ekonomická písemnost, vstupující do systému GINIS, je označena jedinečným Prvotním identifikátorem dokladu (PID), pomocí kterého lze písemnost kdykoliv vyhledat a zjistit její oběh v organizaci, co s ní bylo provedeno a kým.

Pro analytickou evidenci příjmové části ekonomické agendy se využívá informační systém VERA Radnice od společnosti VERA, spol. s r. o.

Veškeré objednávky a smlouvy v objemu nad 50 tis. Kč bez DPH jsou doplňovány tzv. evidenčním listem, ve kterém jsou uvedeny informace o původu ceny a důvodu výběru dodavatele.

Od července 2021 probíhá v modulech IS GINIS **oběh dokladů elektronickou formou, a to včetně elektronické finanční kontroly** (převážně na výdajové straně rozpočtu – objednávky/limitované přísliby/faktury a poukazy, od roku 2024 by tomu tak mělo být i na příjmové straně rozpočtu). Je zaveden systém kontroly připravovaných plateb v účetním systému GINIS a Multicash.

Ze strany OFaE je průběžně posilován vnitřní kontrolní systém vedoucí k eliminaci rizik při nakládání s finančními prostředky, s kterými městský obvod disponuje.

Byl nastaven proces vnitřní kontroly evidence smluv a objednávek podléhajících zveřejňování v Registru smluv dle zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv v rámci jednotlivých odborů/útvárů/oddělení. Během roku byly ze strany ÚIAFKSPaP namátkově prověřovány nastavené postupy v rámci jednotlivých odborů/útvárů určenými odpovědnými, proškolenými zaměstnanci. To vše jako nápravné opatření na základě zjištění z každoročních interních auditů (od roku 2020) s cílem eliminovat chybovost v zadávání do Registru smluv (anonymizaci, vyplňování metadat, publikování ve strojově čitelném formátu, včasnosti vložení aj.) a tím předcházení tak možného rizika případných neplatností zveřejněných údajů.

Pro „běžnou údržbu komunikací MOb Poruba“ byl zaveden a je využíván elektronický stavební deník, který je veden odborem dopravy. Ve spolupráci se společností ÚRS CZ byl vyhotoven „standardní“ rozpočet, který obsahuje detailní výměry a koeficienty.

Převzetí agendy připomínkování smluv útvarem právní podpory (*dále jen „ÚPP“*) od externí advokátní kanceláře v polovině roku 2020 je nadále hodnoceno jako správný krok, a to jednak z hlediska zefektivnění a rychlosti procesu připomínkování smluv, ale také z hlediska významné finanční úspory.

Za účelem řádného vymáhání pohledávek byl ze strany ÚPP přijat systém opatření (na základě zjištění z interního auditu č. 9/2019), spočívající zejména v nastavení pravidel vymáhání a lhůt v interních předpisech, které zajišťují plynulost a efektivitu vymáhání. Kontrola vymáhání pohledávek je zajištěna vzájemnou spoluprací mezi dotčenými odbory a ÚPP, která probíhá mimo jiné na základě zavedeného systému sdílených přehledů pohledávek, z nichž vyplývá aktuální stav vymáhání a výše pohledávek a dále také nejen inventarizací probíhající ke konci každého kalendářního roku, ale i průběžnou vnitřní kontrolou plnění provedených právních kroků a správnosti zvolených postupů vedoucích k vymáhání pohledávek v rámci celého roku.

Nadále jsou plněny povinnosti vyplývající ze zákona č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, systémy jsou nastaveny. Jsou vyřízeny certifikáty k elektronickým podpisům, je možné vyřizovat náležitosti spojené s provozem Informačního systému datových schránek (ISDS).

Pro evidenci dokumentů přijatých a odeslaných, evidenci spisů slouží informační systém elektronické spisové služby e-Spis společnosti ICZ a. s., ta eviduje dokumenty včetně jejich obrazů (scanů) opatřených čárových kódem. Je tak zajištěno plné respektování legislativních norem vedení spisové služby, rovnocenný přístup k elektronickým i analogovým dokumentům, selektivní správa uživatelů a protokolování přístupů. Dále je umožněno procesní řízení komplexní historie oběhu dokumentů, důsledné sledování osobní zodpovědnosti za jednotlivé dokumenty a za provedené činnosti, centrální správa organizační struktury, přístupových práv, funkčních míst a jejich vzájemných vazeb a dostupnost informací pro efektivní fungování, řízení a monitorování procesů.

Jsou poskytovány služby v rámci Czech POINTu. Vydávání výpisu z informačních systémů veřejné správy na jednom kontaktním místě bezesporu přispívá k naplňování principu veřejné správy jako služby. Stejně tak rezervační systém matričního oddělení, který byl zprovozněn v červnu 2021 a zajišťuje plynulé elektronické objednávání návštěv klientů tohoto oddělení. Je aktivní přes webové stránky MOB Poruba.

V rámci MOB Poruba jsou v provozu dvě vnější informační zařízení pro občany. Jedno zařízení slouží jako elektronická úřední deska, druhé zařízení je funkční jako informační kiosek. Vyvěšování dokumentů je synchronizováno mezi webovou stránkou MOB Poruba a povinnou fyzickou úřední deskou. Eliminovaly se tím i případné možné časové rozdíly ve vyvěšení a stažení dokumentů.

Byla nastavena ochrana osobních údajů a implementace Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2016/679 ze dne 27. 4. 2016 o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů a o volném pohybu těchto údajů (dále jen „GDPR“) v rámci ÚMOB Poruba.

Od počátku roku 2022 funguje pro občany, kteří bydlí v obecních bytech **elektronický portál nájemníka**, prostřednictvím kterého mohou z domova komunikovat s úřadem, konkrétně s odborem bytového hospodářství a údržby budov. Portál slouží mimo jiné pro evidenci všech požadavků týkajících se nájemního vztahu (změn v předpise nájmu, požadavku na údržbu apod.). Probíhá tak průběžná kontrola nad plněním požadavků nájemců ve stanovených smluvních a zákonných limitech.

V průběhu roku 2023 byly oddělením informatiky spuštěny procesy webového potvrzování souhlasu s předanou a vrácenou výpočetní technikou. U každého zaměstnance je tak v evidenci přehledně viditelná aktuálně předaná výpočetní technika s možností náhledu na vystavené protokoly.

V říjnu 2023 započala realizace projektu „**Domovník-preventista**“ z Operačního programu Zaměstnanost plus dle podmínek poskytovatele dotace, Ministerstva práce a sociálních věcí. Předmětem projektu je realizace opatření v oblasti podpory prevence kriminality, bezpečnosti a veřejného pořádku podporou vzniku nových funkčních míst domovníků-preventistů, a to ve vytipovaných sociálně vyloučených lokalitách v Ostravě-Porubě, zejména bytových domů ve správě MOB Poruba.

Cílem projektu je podpořit práci s cílovými skupinami, jejich aktivity přispívají k negativním sociálním jevům, vzniku materiálních škod na majetku ve správě MOB Poruba a prací domovníků-preventistů s těmito skupinami tyto jevy omezit či vymýtit. Přepokládané období realizace projektu je od 1. 10. 2023 do 30. 9. 2026 (36 měsíců).

Základním strategickým dokumentem městského obvodu Poruba řešící problematiku střednědobého až dlouhodobého plánování rozvoje městského obvodu je **strategický plán s výhledem až do roku 2030**. Práce na strategii byly započaty v roce 2017, na tvorbě strategického plánu se společně s občany podíleli zástupci odborné veřejnosti, místních škol, podniků, institucí, neziskových organizací, úřadů, zastupitelé a také řídicí skupina, již tvořili nezávislí odborníci, vedení MOB Poruba a statutárního města Ostravy. Strategický plán pod značkou FajnOVA Poruba vychází z nadřazených koncepčních dokumentů územního rozvoje, jako jsou strategický plán Statutárního města Ostravy a Moravskoslezského kraje.

V červnu 2023 získal MOB Poruba od Ministerstva práce a sociálních věcí **druhé místo** v soutěži Obec přátelská rodině a seniorům 2023 a dotaci 486 tisíc korun. Cílem projektu byl rozvoj a zkvalitnění prarodinných aktivit a zvýšení kvality života rodin v Porubě.

V soutěži Adaptterra Awards, kterou vyhlašuje Nadace Partnerství a Integra Consulting získal Dům s pečovatelskou službou Harmonie Ostrava-Poruba **zvláštní uznání poroty**, a to za rozhodnutí k přeměně stávajícího domu místo nové výstavby a zvelebení vyloučené lokality. Z hlediska adaptací pak za zelenou

střechu a proměnu zpevněných ploch na zasakovací. Projekt je demonstrativní, což bývá v sociální sféře méně obvyklé.

Rekonstrukce bytových domů U Oblouku, Ostrava-Poruba získala v září 2023 **čestné uznání** za stavbu v kategorii bytové domy na 17. ročníku STAVBA MORAVSKOSLEZSKÉHO KRAJE 2022.

Řídící kontrola

Předběžnou kontrolu provádí OFaE ÚMOB Poruba v rámci řídicí kontroly u všech plánovaných a připravovaných operací ÚMOB Poruba, a to jak před vznikem závazku, tak po vzniku závazku.

Průběžnou a následnou kontrolu zajišťují a provádějí zaměstnanci jednotlivých odborů/útvárů/oddělení ÚMOB Poruba při uskutečňování operací - hospodaření s finančními prostředky daného odboru/útvárů/oddělení dle schváleného, upraveného rozpočtu.

OŠ metodicky řídí příspěvkové organizace, jejichž zřizovatelem je SMO-MOB Poruba, a to mateřské školy a základní školy. Odbor sociální pak Centrum sociálních služeb Poruba.

Žádný z odborů/útvárů či oddělení **nezaslal** prostřednictvím ÚIAFKSPaP v roce 2023 Ministerstvu financí ČR informaci o závažných zjištěních ve smyslu § 22 odst. 5 zákona o finanční kontrole.

Z provedených finančních kontrol (kontrolované období roku 2022) nevyplývalo zjištění, které by bylo předáno k dalšímu řízení v roce 2024.

- jaká opatření (postupy, nástroje) byla přijata k tomu, aby zavedený vnitřní kontrolní systém poskytoval dostatečné ujištění o účelném, hospodárném a efektivním nakládání s veřejnými prostředky.

Na základě zjištění z řídicích kontrol bylo v roce 2023 v rámci schvalovacího postupu správcem rozpočtu postoupeno ostatním odborům (odmítnutím v EPK) **31 připomínek**, v návaznosti na metodiku tvorby smluv a objednávek s vazbou na rozpočet bylo vytvořeno **149 limitovaných příslibů** (některé byly v průběhu roku aktualizovány, případně ukončeny).

Je zaveden systém kontroly připravovaných plateb v účetním systému GINIS a Multicash.

Ze strany OFaE je průběžně posilován vnitřní kontrolní systém vedoucí k eliminaci rizik při nakládání s finančními prostředky, se kterými městský obvod disponuje.

Vedoucí jednotlivých odborů/útvárů/oddělení ÚMOB Poruba jako součást své řídicí a kontrolní činnosti průběžně vyhodnocují v ročním intervalu závažnost rizik v rámci své působnosti. Jsou zodpovědní za pravidelnou aktualizaci rizik, jejich doplňování a za navrhování opatření ke snížení či eliminaci identifikovaných rizik.

Nastavení vnitřního kontrolního systému a jeho dodržování bylo během roku 2023 prověřováno ÚIAFKSPaP v rozsahu provedených interních auditů. Útvar pokračuje ve vyhledávání, identifikaci a řízení možných rizik ve spolupráci s vedoucími jednotlivých odborů/oddělení/útvárů ÚMOB Poruba.

V místě ÚMOB Poruba proběhlo v roce 2023 celkem 9 vnějších kontrol, z toho:

- 1 kontrola provedena externím auditorem společnosti BDO Audit s. r. o. - přezkum hospodaření městského obvodu Poruba za období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022

Zpráva nezávislého auditora je součástí Závěrečného účtu SMO-MOB Poruba za rok 2022, byla projednána ZMOB Poruba na jeho 4. zasedání dne 13. 6. 2023 (usn. č. 44/ZMOB2226/4).

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2022 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky. Chyby a nedostatky zjištěné při dílčím přezkoumání v průběhu roku 2022 byly územním celkem k 31. 12. 2022 odstraněny, byla přijata nápravná opatření.

- 1 kontrola odboru interního auditu a kontroly - hodnocení přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly městského obvodu Poruba v roce 2023 (období od 7/2022 do 7/2023)

Zpráva byla projednána, byla přijata opatření k odstranění zjištěných nedostatků (usn. č. 856/RMOB2226/28 ze dne 10. 11. 2023). Nápravná opatření byla dne 15. 11. 2023 doručena do datové schránky MMO.

- 1 kontrola provedena externím auditorem společnosti BDO Audit s. r. o. - dílčí přezkum hospodaření městského obvodu Poruba za období od 1. 1. 2023 do 30. 9. 2023
Zápis o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření byl doručen 13. 12. 2023, č. j. POR 72617/2023. Při dílčím přezkoumání hospodaření městského obvodu Poruba, Statutárního města Ostrava za ověřované dílčí období roku 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
- 1 kontrola provedena Krajským úřadem Moravskoslezského kraje (odbor vnitra a krajský živnostenský úřad)
 - kontrola průběžného vyúčtování veřejné sbírky konané za účelem „SRDCE PRO PORUBU – shromažďování finančních příspěvků“.
Nebyly shledány závady v přeloženém průběžném vyúčtování, nebylo uloženo opatření k nápravě.
- 1 kontrola provedena Agenturou ochrany přírody a krajiny České republiky
 - monitoring dodržování podmínek udržitelnosti akce v rámci Operačního programu Životní prostředí 2007-2013.
Byly navrženy opatření k nápravě (náhrada všech chybějících dřevin, ošetření prosychajících dřevin a odstranění nepotřebného kotvení a vázání u dřevin). Všechny práce mají být provedeny do 30. dubna 2024.
- 1 kontrola provedena Digitální a informační agenturou Praha
 - kontrola přístupnosti internetových stránek a mobilních aplikací.
Bylo zjištěno nedostatečné splnění některých požadavků na shodu úrovně stanovenou harmonizovanou normou a nedostatky v prohlášení o přístupnosti. Zpráva o odstranění zjištěných nedostatků má být zaslána do března 2024.
- 1 kontrola provedena Státní veterinární správou pro Moravskoslezský kraj
 - kontrola na místě - tržnice na Nezvalovém náměstí, Ostrava-Poruba.
Nebyly shledány žádné nedostatky, ani porušení platné legislativy.
- 1 kontrola provedena Krajskou hygienickou stanicí Moravskoslezského kraje se sídlem v Ostravě
 - kontrola na místě - výdejna pokrmů pro zaměstnance (objekt ÚMOB Poruba).
Nebyly zjištěny nedostatky, pokuta nebyla uložena.
- 1 kontrola provedena VZP, zdravotní pojišťovnou se sídlem v Ostravě
 - kontrola plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného.
Ke dni kontroly nebyly zjištěny splatné závazky vůči VZP ČR ani jiné evidenční nedostatky.

V místě ÚMOB Poruba proběhlo v roce 2023 celkem 10 kontrol provedených zaměstnanci Magistrátu města Ostravy, z toho:

- 1 kontrola výkonu samostatné působnosti (odbor ochrany životního prostředí)
 - na úseku komunálních služeb (správa veřejné zeleně), ochrany zvířat proti týrání a poskytování informací.
- 1 kontrola výkonu samostatné působnosti (odbor kultury a školství)
 - na úseku školství (inspekční zprávy ČŠI, směrnice k hodnocení a odměňování ředitelů škol, směrnice o vztahu mezi zřizovatelem a školou, školské rady, naplněnost škol, kapacita, udělování výjimek z počtu dětí/žáků a uzavírání smluv se středními a vysokými školami o odborné praxi/stáži studentů).
- 1 kontrola výkonu přenesené (odbor ochrany životního prostředí)
 - na úseku životního prostředí, na úseku zemědělství a poskytování informací.
- 1 kontrola výkonu přenesené působnosti (odbor sportu)
 - nad dodržováním povinností vlastníka nebo provozovatele.
- 1 kontrola výkonu přenesené působnosti (odbor dopravy)
 - na úseku pozemních komunikací.
- 3 kontroly výkonu přenesené působnosti (odbor vnitřních věcí)
 - na úseku přestupků,
 - na úseku evidence obyvatel a na úseku voleb,
 - na úseku matrik, vedení matričních knih a sbírek listin, vidimace a legalizace,
- 1 kontrola (odbor kancelář primátora)
 - plnění ustanovení zákonů z oblasti krizového řízení, finanční zajištění přípravy na krizové stavy, připravenost na zajištění krátkodobé evakuace obyvatel, zajištění stravování a základních potřeb u evakuovaných osob, dispozice silami a prostředky pro řešení mimořádných a krizových stavů, dokumentace k plnění úkolů spojených s krizovým řízením.
- 1 kontrola výkonu přenesené působnosti (odbor územního plánování a stavebního řádu)
 - činnost stavebního úřadu.

Dohled, přezkoumání úkonů zadavatele dle zákona o veřejných zakázkách u veřejné zakázky:

- Úřad pro ochranu hospodářské soutěže

- **veřejná zakázka „Běžná údržba komunikací městského obvodu Poruba“ VZ0152012**

- návrh na zahájení řízení o přezkoumání úkonů zadavatele ze dne 19. 12. 2022 (COLAS CZ, a. s., IČO: 26177005),
- oznámení o zahájení správního řízení ÚOHS-S0612/2022/VZ ze dne 20. 12. 2022 (č. j. ÚOHS-45682/2022/511),
- vyjádření zadavatele a zaslání zadávací dokumentace ze dne 22. 12. 2022 (č. j. POR 70854/2022/rica),
- usnesení, určení lhůty pro podání informace o každém dalším úkonu ze dne 3. 1. 2023 (č. j. ÚOHS-00207/2023/511),
- usnesení, stanovení lhůty, ve které je možné se vyjádřit k podkladům rozhodnutí ze dne 11. 1. 2023 (č. j. ÚOHS-01388/2023/511),
- rozhodnutí o předběžném opatření, zákazu uzavřít rámcovou dohodu ve zjednodušeném podlimitním řízení, ze dne 25. 1. 2023 (č. j. ÚOHS-03462/2023/500),
- rozhodnutí o zrušení zjednodušeného podlimitního řízení ze dne 8. 2. 2023 (č. j. ÚOHS-05630/2023/500) a uložení náhrady nákladů řízení ve výši 30.000,00 Kč (do dvou měsíců od nabytí právní moci rozhodnutí),
- úhrada dne 28. 3. 2023/ÚD 05010798 (BÚ č. 62/2023).

Primátorovi města Ostravy byly i v roce 2023 předávány veškeré výsledky (včetně kopií protokolů, zpráv, zápisů apod.) z výše uvedených kontrol vykonaných vnějšími kontrolními orgány (kromě těch, které byly provedeny zaměstnanci Magistrátu města Ostravy). Zároveň byly podány informace o přijatých opatřeních městského obvodu k odstranění zjištěných nedostatků. *Tímto byly dodrženy ustanovení Obecně závazné vyhlášky města Ostravy č. 10/2022, Statut města Ostravy, ve znění pozdějších předpisů.*

V Ostravě dne 26. ledna 2024

Zpracovala:

Ing. Michaela Spurná

vedoucí útvaru interního auditu, finanční kontroly,
stížností, peticí a podnětů

Ing. Lucie Baránková Vilamová, Ph.D.

starostka