



Vaše značka:

Ze dne:

Č. j.: VITK/18/BaM/Kry

Sp. zn.:

Vyřizuje: Jolana Krylová

Telefon: 599 453 147

Fax: 599 453 209

E-mail: jkrylova@vitkovice.ostrava.cz

Datum: 2018-01-16

Zpráva o výsledku finančních kontrol za rok 2017

Statutární město Ostrava, městský obvod Vítkovice má s účinností od 06.08.2007 vydaný kontrolní řád, s účinností od 22.01.2009 dodatek č. 1/2009 ke kontrolnímu řádu, s účinností od 04.07.2012 dodatek č. 2/2012 ke kontrolnímu řádu a s účinností od 01.01.2014 dodatek č. 3/2013 ke kontrolnímu řádu. Kontrolní řád upravuje postupy vnitřního kontrolního systému a veřejnosprávní kontroly. Vnitřní kontrolní systém se dělí na řídicí kontrolu a interní kontrolu zajišťovanou zaměstnancem odboru majetkového a finanční kontroly, od 01.01.2018 zaměstnancem odboru bytového a majetkového (dále jen BaM).

Statutární město Ostrava, městský obvod Vítkovice má s účinností od 20.08.2015 vydanou Směrnicí č. 2/2015 pro nakládání s finančními prostředky a postupy v účetnictví, s účinností od 01.01.2016 dodatek č. 1/2015 a s účinností od 01.02.2016 dodatek č. 2/2016. Tato směrnice upravuje postupy zpracování účetních dokladů, oběh a realizaci hotovostních operací, náležitosti výdajových dokladů, příjem hotovosti na stvrzenky, drobné hotovostní výdaje, atd.

Městský obvod Vítkovice nemá zřízen útvar interního auditu, interní kontrola je zajišťována zaměstnancem odboru BaM¹ (dále jen zaměstnanec) v rámci funkční náplně a pověření starostou městského obvodu. V oblasti kontroly je zaměstnanec přímo podřízen starostovi městského obvodu, který zajišťuje jeho nezávislost. Kontrolní činnost je vykonávána dle ročního plánu interních kontrol, kontroly jsou projednávány a schvalovány starostou městského obvodu.

Interní kontrola

Dne 21.11.2016 byl starostou městského obvodu vydán plán interních kontrol pro rok 2017. V průběhu roku 2017 bylo dle ročního plánu interních kontrol provedeno zaměstnancem devět kontrolních akcí a jedna mimořádná kontrolní akce. Při interních kontrolách byly přezkoumávány a vyhodnocovány operace uvnitř organizace. Dodržování právních předpisů, hospodárnost, efektivnost a účelnost operací i přiměřenost a účinnost vnitřního kontrolního systému. Při interních kontrolách nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky.

Seznam interních kontrol rok 2017:

- Kontrolní akce č. 1 – kontrola poskytování a vyúčtování dotací z rozpočtu MOB Vítkovice za rok 2016
- Kontrolní akce č. 2 – dodržování zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv

¹ Opatření v souladu s § 29 odst. 6 zákona č. 320/2001 o finanční kontrole a OZV č. 14/2013 – Statutem města Ostravy, čl. 11 odst. 3 písm. a)



- Kontrolní akce č. 3 – kontrola nájemních smluv na reklamu a hrobová místa (schránky kolumbária), kupních smluv na dřevo, dlažbu a žulové desky kolumbária, včetně dodatků
- Kontrolní akce č. 4 – kontrola pokladní hotovosti se zůstatky v pokladním deníku, dodržování pokladního limitu, ceniny-stravenky, náležitosti pokladních dokladů, záznamy o provedení řídicí kontroly, evidence stvrzenek a bloků, včasnost úhrad faktur
- Kontrolní akce č. 5 – kontrola poskytování a splácení půjček ze sociálního fondu, dodržování Zásad pro použití prostředků Sociálního fondu zaměstnanců SMO, zařazených do ÚMOB Vítkovice
- Kontrolní akce č. 6 – kontrola veřejných zakázek, dodržování Pravidel pro zadávání veřejných zakázek a Opatření tajemníka č. 5/2015 s účinností od 01.10.2016, včetně dodatku č. 1/2016 s účinností od 24.10.2016
- Kontrolní akce č. 7 – kontrola drobných hotovostních výdajů
- Kontrolní akce č. 8 – kontrola nájemních smluv na pronájem nebytových prostor, včetně dodatků ke smlouvám
- Mimořádná kontrolní akce č. 1/2017 – kontrola veřejných zakázek (zaměřeno na zadávání veřejných zakázek a zveřejňování veřejných zakázek), dodržování Pravidel pro zadávání veřejných zakázek a Opatření tajemníka č. 5/2015 s účinností od 01.10.2016, včetně dodatku č. 1/2016 s účinností od 24.10.2016
- Kontrolní akce č. 9 – kontrola pokladní hotovosti se zůstatky v pokladním deníku, dodržování pokladního limitu, ceniny-stravenky, náležitosti pokladních dokladů, záznamy o provedení řídicí kontroly, evidence stvrzenek a bloků, včasnost úhrad faktur

Řídicí kontrola

Řídicí kontrolu – vnitřní kontrolní činnost – provádí v rámci finančního řízení vedoucí zaměstnanci pověřeni k nakládání s veřejnými prostředky městského obvodu.

Funkci příkazců operací v souladu s § 26 odst. 1 písm. a) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a dle kontrolního řádu zastávají vedoucí odborů. Funkci správce rozpočtu zastává v souladu s § 26 odst. 1 písm. b) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě zaměstnanec odboru FRaŠ. Funkci hlavní účetní zastává v souladu s § 26 odst. 1 písm. c) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě zaměstnanec odboru FRaŠ. Vše na základě písemných pověření starostou.

Řídicí kontrola je prováděna při přípravě operací před jejich schválením, při průběžném sledování uskutečňovaných operací až do jejich konečného vypořádání a vyúčtování a následného prověření vybraných operací v rámci hodnocení dosažených výsledků a správnosti hospodaření. Záznamy o provedení řídicí kontroly jsou prováděny přímo na existujícím dokumentu nebo samostatným písemným záznamem (nový dokument).

V rámci interní kontroly bylo v průběhu roku 2017 zkontrolováno u 30 investičních akcí řádné provedení předběžné řídicí kontroly při řízení veřejných výdajů před vznikem závazku. Předběžné řídicí kontroly při řízení veřejných výdajů před vznikem závazku byly vždy řádně provedeny, jako samostatný záznam (nový dokument) příslušnými vedoucími zaměstnanci, nebyly shledány nedostatky. V roce 2017 bylo schváleno 16 limitovaných příslibů a 89 individuálních příslibů.

Součástí vnitřního kontrolního systému je i řízení rizik tj. soustavná a systematická činnost organizovaná a prováděna vedoucími zaměstnanci tak, aby kontrolní systém byl způsobilý včas rizika zjišťovat, vyhodnocovat a minimalizovat.

Vnitřní kontrolní systém považujeme za přiměřený a účinný.



Veřejnosprávní kontroly – příspěvkové organizace

Městský obvod Vítkovice má zřízeny dvě příspěvkové organizace v oblasti školství. Příspěvkové organizace mají vydané směrnice, které upravují postupy v účetnictví a vnitřní kontrolní systém.

V průběhu roku 2017 byly u příspěvkových organizací prováděny veřejnosprávní kontroly v souladu se schváleným plánem veřejnosprávních kontrol. Kontroly byly zaměřeny na dodržování právních předpisů týkajících se finančních operací při hospodaření příspěvkových organizací, na dodržování kritérií hospodárnosti, účelnosti a efektivnosti vynaložených veřejných prostředků. Příspěvek zřizovatele na provoz příspěvkových organizací byl správně zaúčtován a použit v souladu se zřizovacími listinami. Při veřejnosprávních kontrolách nebyly zjištěny nedostatky, které by měly přímý vliv na hospodaření organizace a výši hospodářského výsledku a nevyplývaly z nich podstatná rizika. Vnitřní kontrolní systém příspěvkových organizací vykazuje dostatečnou účinnost.

Seznam veřejnosprávních kontrol rok 2017:

- Veřejnosprávní kontrola č. 1/2017, ve dnech 27.04.2017-28.04.2017, Mateřská škola Ostrava-Vítkovice, Prokopa Velikého 37, příspěvková organizace, Prokopa Velikého 425/37, Ostrava-Vítkovice, hospodaření příspěvkové organizace ve 2. pololetí roku 2016
- Veřejnosprávní kontrola č. 2/2017, ve dnech 18.05.2017-19.05.2017, Základní škola Ostrava-Vítkovice Šalounova 56, příspěvková organizace, Šalounova 394/56, Ostrava-Vítkovice, hospodaření příspěvkové organizace ve 2. pololetí roku 2016
- Veřejnosprávní kontrola č. 3/2017, dne 15.06.2017, HC VÍTKOVICE RIDERA, spolek, Ruská 3077/135, Zábřeh, 700 30 Ostrava, účelová dotace poskytnutá na základě Veřejnosprávní smlouvy č. 2/2017/FRaŠ ze dne 10.01.2017
- Veřejnosprávní kontrola č. 4/2017, dne 13.07.2017, FC Vítkovice 1919, z. s., 30. dubna 560/11, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava, účelová dotace poskytnutá na základě Veřejnosprávní smlouvy č. 8/2017/FRaŠ ze dne 24.01.2017
- Veřejnosprávní kontrola č. 5/2017, ve dnech 12.10.2017-13.10.2017, Mateřská škola Ostrava-Vítkovice Prokopa Velikého 37, příspěvková organizace, Prokopa Velikého 425/37, Ostrava-Vítkovice, hospodaření příspěvkové organizace v 1. pololetí roku 2017
- Veřejnosprávní kontrola č. 6/2017, ve dnech 23.11.2017-24.11.2017, Základní škola Ostrava-Vítkovice Šalounova 56, příspěvková organizace, Šalounova 394/56, Ostrava-Vítkovice, hospodaření příspěvkové organizace v 1. pololetí roku 2017

Dary, dotace a příspěvky – příspěvkové organizace

V kontrolovaném období získala Základní škola Ostrava-Vítkovice Šalounova 56, příspěvková organizace, tyto dary, dotace, příspěvky:

z rozpočtu SMO ve výši

- 432 000,00 Kč na ozdravný pobyt „Ozdravný pobyt žáků ZŠ HAL – Fond pro děti ohrožené znečištěným ovzduším“
- 50 000,00,00 Kč na projekt „... a za námi stopy II., - relaxační koutek – aneb pečujeme o své zdraví“

z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy ve výši

- 591 016,80 Kč na projekt „Učíme se pro naše děti“

V kontrolovaném období získala Mateřská škola Ostrava-Vítkovice, Prokopa Velikého 37, příspěvková organizace, tyto dary, dotace, příspěvky:

z rozpočtu SMO ve výši

- 55.000,00 Kč na projekt „Do školy bez obav – pomůcky pro předškolní vzdělávání, usnadnění přechodu dětí do ZŠ“



od ARCELORMITTAL Engineering Products Ostrava, s.r.o., ve výši

- 15 000,00 Kč na „Balanční chodníček na zahradu mateřské školy Prokopa Velikého“

od Č. V. PROTOTYP s.r.o., ve výši

- 10 000,00 Kč na „Učební nebo výtvarné pomůcky pro děti ve speciální třídě MŠ Prokopa Velikého“

Dotace z rozpočtu MOb

V roce 2017 bylo z rozpočtu městského obvodu Vítkovice poskytnuto třináct neinvestičních dotací v celkové výši 1 108 204,00 Kč. U příjemce dotace HC VÍTKOVICE RIDERA, spolek, Ruská 3077/135, Zábřeh, 702 30 Ostrava, a FC Vítkovice 1919, z. s., 30. dubna 560/11, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava, byla provedena průběžná veřejnosprávní kontrola na místě. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky. U ostatních příjemců dotací nebyly provedeny veřejnosprávní kontroly na místě. Dotace byly poskytnuty na nájem nebytových prostor, provozní náklady a činnost mládežnických družstev. Začátkem roku 2018 bude provedena interní kontrola vyúčtování dotací poskytnutých z rozpočtu SMO-MOb Vítkovice v roce 2017.

Dary z rozpočtu MOb

Z rozpočtu městského obvodu Vítkovice bylo v roce 2017 poskytnuto 53 finančních darů v celkové výši 243 700,00 Kč. V průběhu roku 2017 nebyly provedeny veřejnosprávní kontroly příjemců finančních darů.

Kontroly provedené vnějšími kontrolními orgány

Při kontrolách vnějšími kontrolními orgány nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně.

Na základě schváleného plánu kontrol RMO US číslo 05537/RM1418/80 ze dne 17.01.2017, byla provedena MMO, odborem interního auditu a kontroly, kontrola hodnocení přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly městského obvodu v roce 2017. Kontrolou byly zjištěny drobné nedostatky. Starosta MOb Vítkovice vydal opatření č. 1/2017 k odstranění drobných nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly.

Na základě uzavřené smlouvy evidenční číslo 2033/2015/OFR/ZFÚN provedla firma TOP AUDITING, s.r.o., kontrolu hospodaření za období 01.01.2016-31.12.2016. V rámci kontroly nebyly zjištěny nedostatky, bez následných opatření.

Na základě uzavřené smlouvy evidenční číslo 2085/2017/OFR/VZKÚ provedla firma HZ Brno, spol. s r.o., Minská 160/102, 616 00 Brno - Žabovřesky, kontrolu hospodaření ke dni 30.09.2017. V rámci kontroly nebyly zjištěny nedostatky, bez následných opatření.

Kontrola výstavby domu s pečovatelskou službou – provedená Státním fondem rozvoje bydlení, Vinohradská 1896/46, 120 00 Praha, pracoviště Olomouc, kontrola provedena dne 09.02.2017, bez zjištěných nedostatků, bez následných opatření.

U Základní školy Ostrava-Vítkovice Šalounova 56, příspěvková organizace, nebyly provedeny žádné kontroly vnějšími kontrolními orgány kromě veřejnosprávních kontrol provedených zřizovatelem.

U Mateřské školy Ostrava-Vítkovice, Prokopa Velikého 37, příspěvková organizace, byly v roce 2017 provedeny kontroly

- Českou školní inspekci – Moravskoslezským inspektorátem,
- Inspektorátem bezpečnosti práce – Oblastní inspektorát bezpečnosti práce pro Moravskoslezský a Olomoucký kraj,
- Krajkou hygienickou stanicí Moravskoslezského kraje (budovy MŠ Erbenova, MŠ Obránců míru).



Statutární město Ostrava
městský obvod Vítkovice
starosta

Kontrolami byly zjištěny drobné nedostatky, na jejich odstranění se průběžně pracuje.

Prostředky EU

V roce 2017 nezískal městský obvod Vítkovice ani příspěvkové organizace zřízené městským obvodem žádné finanční prostředky z fondů EU.

Petr Dlabal
starosta

Statutární město Ostrava
městský obvod Vítkovice



OSTRAVA!!!
VÍTKOVICE