



Vaše značka:

Ze dne:

Č. j.:

Sp. zn.:

Vyřizuje: Jolana Krylová
Telefon: 599 453 147
E-mail: jkrylova@vitkovice.ostrava.cz

www.vitkovice.ostrava.cz

Datum: 2019-01-07

Zpráva o výsledku finančních kontrol za rok 2018

Statutární město Ostrava, městský obvod Vítkovice má s účinností od 01.01.2018 vydaný Kontrolní řád statutárního města Ostravy, městského obvodu Vítkovice. Kontrolní řád upravuje postupy vnitřního kontrolního systému a veřejnosprávní kontroly. Vnitřní kontrolní systém se dělí na řídicí kontrolu a interní kontrolu zajišťovanou zaměstnancem odboru bytového a majetkového (dále jen BaM).

Nakládání s finančními prostředky a postupy v účetnictví měl městský obvod Vítkovice v roce 2018 ošetřen interními směrnicemi

- v období od 01.01.2018 do 28.02.2018 – Směrnicí č. 2/2015 pro nakládání s finančními prostředky a postupy v účetnictví, včetně dodatku (s účinností od 01.01.2016 dodatek č. 1/2015 a s účinností od 01.02.2016 dodatek č. 2/2016),
- v období od 01.03.2018 Směrnicí č. 1/2018 pro nakládání s finančními prostředky a postupy v účetnictví.

Výše uvedené směrnice upravují 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 starostkou městského obvodu. V oblasti kontroly je zaměstnanec přímo podřízen starostce městského obvodu, která zajišťuje jeho nezávislost. Kontrolní činnost je vykonávána dle ročního plánu interních kontrol, kontroly jsou projednávány a schvalovány starostkou městského obvodu.

Interní kontrola

Dne 27.11.2017 byl starostou městského obvodu vydán plán interních kontrol pro rok 2018. V průběhu roku 2018 bylo dle ročního plánu interních kontrol provedeno zaměstnancem BaM devět kontrolních akcí a šest mimořádných kontrolních akcí. 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. V rámci mimořádné kontrolní akce č. 5/2018 byly zjištěny nedostatky, které vyžadovaly vydání opatření starosty. V rámci ostatních interních kontrol byly zjištěny ojedinělé nedostatky, jejichž povaha nevyžadovala vydání opatření starosty.

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)



Seznam interních kontrol rok 2018:

- Kontrolní akce č. 1/2018 – kontrola poskytování a vyúčtování dotací z rozpočtu MOb Vítkovice za rok 2017
- Kontrolní akce č. 2/2018 – kontrola dodržování kontrolního řádu, provádění řídicí kontroly, včasnost úhrad faktur
- Kontrolní akce č. 3/2018 – kontrola dodržování Směrnice č. 2/2015 pro nakládání s finančními prostředky a postupy v účetnictví v platném znění, se zaměřením na evidenci objednávek a smluv, a dodržování zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv) v platném znění
- Mimořádná kontrolní akce č. 1/2018 – stop stav pokladní hotovosti
- Kontrolní akce č. 4/2018 – 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
- Kontrolní akce č. 5/2018 – kontrola nájemních smluv na pronájem nebytových prostor, včetně dodatků ke smlouvám
- Mimořádná kontrolní akce č. 2/2018 – kontrola stálých provozních záloh zaměstnanců
- Kontrolní akce č. 6/2018 – kontrola nájemních smluv na reklamu a hrobová místa (schránky kolumbária), kupních smluv na dřevo, dlažbu a žulové desky kolumbária, včetně dodatků
- Mimořádná kontrolní akce č. 3/2018 – stop stav pokladní hotovosti
- Mimořádná kontrolní akce č. 4/2018 – stop stav pokladní hotovosti
- Kontrolní akce č. 7/2018 – 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
- Mimořádná kontrolní akce č. 5/2018 – kontrola pohledávek – nájem pozemků, k odstranění nedostatků bylo vydáno Opatření starosty č. 2/2018
- Mimořádná kontrolní akce č. 6/2018 – kontrola dodržování Směrnice č. 1/2016 o provozu motorových vozidel pro potřeby Úřadu městského obvodu Vítkovice s platností do 31.08.2018 a Směrnice č. 5/2018 o provozu motorových vozidel pro potřeby Úřadu městského obvodu Vítkovice s účinností od 01.09.2018
- Kontrolní akce č. 8/2018 – majetek ORJ 19 – RADNICE
- Kontrolní akce č. 9/2018 – 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

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 starostkou.

Řídicí kontrola je prováděna při přípravě operací před jejich schválením, při průběžném sledování uskutečňovaných operací až do jejich konečného vypořádání – 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 jako samostatným písemným záznamem (nový dokument).

Řídicí kontrolní mechanismy jsou aplikovány přiměřeně, účelně, v nezbytném rozsahu tak, aby náklady nepřevýšily jejich přínos.



V rámci interní kontroly bylo v průběhu roku 2018 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 a to jako samostatný záznam (nový dokument) příslušnými vedoucími zaměstnanci, nebyly shledány nedostatky. V roce 2018 bylo schváleno 16 limitovaných příslibů a 77 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 2018 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 2018:

- Veřejnosprávní kontrola č. 1/2018, dne 29.03.2018, Tělocvičná jednota Sokol Vítkovice, IČO: 42767547, Výstavní 113, 703 00 Ostrava-Vítkovice, účelová dotace z rozpočtu SMO, MOB Vítkovice, poskytnutá na základě Veřejnosprávní smlouvy č. 117/2017/FRaŠ ze dne 25.10.2017
- Veřejnosprávní kontrola č. 2/2018, ve dnech 19.04.2018-20.04.2018, Mateřská škola Ostrava-Vítkovice, Prokopa Velikého 37, příspěvková organizace, IČO: 75027402, Prokopa Velikého 425/37, 703 00 Ostrava-Vítkovice, hospodaření příspěvkové organizace ve 2. pololetí roku 2017
- Veřejnosprávní kontrola č. 3/2018, ve dnech 31.05.2018-01.06.2018, Základní škola Ostrava-Vítkovice, Šalounova 56, příspěvková organizace, IČO: 75027411, Šalounova 394/56, 703 00 Ostrava-Vítkovice, hospodaření příspěvkové organizace ve 2. pololetí roku 2017
- Veřejnosprávní kontrola č. 4/2018, ve dnech 04.10.2018-05.10.2018, Mateřská škola Ostrava-Vítkovic, Prokopa Velikého 37, příspěvková organizace, IČO: 75027402, Prokopa Velikého 425/37, 703 00 Ostrava-Vítkovice, hospodaření příspěvkové organizace v 1. pololetí 2018
- Veřejnosprávní kontrola č. 5/2018, dne 25.10.2018, Střední průmyslová škola Ostrava-Vítkovice, příspěvková organizace, IČO: 00602141, Zengrova 1, 703 00 Ostrava-Vítkovice, neinvestiční účelový příspěvek poskytnutý z rozpočtu SMO, MOB Vítkovice, na základě Veřejnosprávní smlouvy č. 0037/2018/FRaŠ ze dne 10.04.2018
- Veřejnosprávní kontrola č. 6/2018, dne 24.10.2018, Střední zdravotnická škola a Vyšší odborná zdravotnická škola, Ostrava, příspěvková organizace, IČO: 00600920, Jeremenkova 754/2, 703 00 Ostrava-Vítkovice, neinvestiční účelový příspěvek poskytnutý z rozpočtu SMO, MOB Vítkovice, na základě smlouvy č. 0023/2018/FRaŠ ze dne 20.02.2018
- Veřejnosprávní kontrola č. 7/2018, ve dnech 29.11.2018-30.11.2018, Základní škola Ostrava-Vítkovice, Šalounova 56, příspěvková organizace, IČO: 75027411, Šalounova 394/56, 703 00 Ostrava-Vítkovice, hospodaření příspěvkové organizace v 1. pololetí roku 2018



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

- 588 000 Kč na ozdravný pobyt „Ozdravný pobyt žáků ZŠ Šalounova + ZŠ Halasova“, grant SMO/387271/17/OŽP/Gk (škola v přírodě duben 2018)

z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy ve výši

- 985 028 Kč na projekt „Učíme se pro naše děti“, ŠABLONY – období 01.02.2017-31.01.2019, reg. číslo CZ.02.368/0.0./16_022/0003969

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

z rozpočtu SMO ve výši

- 40 000 Kč na zakoupení pomůcek pro rozvoj komunikace, logopedické pomůcky a hry, pomůcky pro rozvoj logického myšlení, dětské divadlo, prstové loutky ..., číslo smlouvy SMO/17/0772 ze dne 15.05.2018

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

- 14 750 Kč na molitanové stavebnice, číslo smlouvy 26/2018 ze dne 30.05.2018

od Č. V. PROTOTYP s.r.o., ve výši

- 10 000,00 Kč na pořízení učebních a výtvarných pomůcek, smlouva ze dne 03.12.2018

od TEMEX, spol. s r.o., ve výši

- 5 000 Kč na zakoupení hraček a učebních pomůcek, smlouva ze dne 22.11.2018

od Vítkovice Steel a.s., ve výši

- 13 105 Kč na činnost spojenou s předškolním vzděláváním, smlouva ze dne 18.12.2018

od Česká lékárna holding a.s., ve výši

- 40 000 Kč na zakoupení pomůcek ke zdravému rozvoji dětí předškolního věku, smlouva ze dne 14.06.2018

z rozpočtu Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy ve výši

- 727 751 Kč na personální podporu – školního asistenta, další vzdělávání pedagogických pracovníků, podporu IT na jednotlivých budovách školky, smlouva ze dne 04.09.2018 projekt „Barevný kvítek – projekt II“, čerpání od 01.09.2018-31.08.2020

Dotace z rozpočtu MOB

V roce 2018 bylo z rozpočtu městského obvodu Vítkovice poskytnuto dvanáct neinvestičních dotací v celkové výši 868 392 Kč.

Následné veřejnosprávní kontroly byly provedeny u

- Tělocvičné jednoty Sokol Vítkovice, IČO: 42767547, Výstavní 113, 703 00 Ostrava-Vítkovice, účelová dotace ve výši 240 000 Kč (finanční prostředky z rozpočtu MOB Vítkovice pro rok 2017),
- Střední průmyslové školy Ostrava-Vítkovice, příspěvková organizace, IČO: 00602141, Zengrova 1, 703 00 Ostrava-Vítkovice, neinvestiční účelový příspěvek ve výši 10 000 Kč,
- Střední zdravotnické školy a Vyšší odborné zdravotnické školy, Ostrava, příspěvková organizace, IČO: 00600920, Jeremenkova 754/2, 703 00 Ostrava-Vítkovice, neinvestiční účelový příspěvek ve výši 20 000 Kč,

kontrolami nebyly zjištěny nedostatky.



U ostatních příjemců dotací nebyly provedeny veřejnosprávní kontroly na místě. Dotace byly poskytnuty z velké části na nájem nebytových prostor, provozní náklady a činnost mládežnických družstev. Začátkem roku 2019 bude provedena interní kontrola vyúčtování dotací poskytnutých z rozpočtu SMO-MOb Vítkovice v roce 2018.

Dary z rozpočtu MOb

Z rozpočtu městského obvodu Vítkovice bylo v roce 2018 poskytnuto 42 finančních darů v celkové výši 214 848 Kč.

Přijaté dary

V roce 2018 statutární město Ostrava, městský obvod Vítkovice přijal dar od Julise Ohradzanského ve výši 15 000 Kč na vybavení nových prostor pečovatelské služby (č. sml. 7750780001).

Kontrolní a finanční výbor ZMOb Vítkovice

Finanční výbor Zastupitelstva městského obvodu Vítkovice v roce 2018 zasedal čtyřikrát, vždy před projednáváním materiálů týkajících se rozpočtu, rozborů hospodaření s majetkem a finančními prostředky, prominutí pohledávek ZMOb Vítkovice, atd.

Kontrolní výbor Zastupitelstva městského obvodu Vítkovice v roce 2018 zasedal čtyřikrát. Prováděl kontrolu plnění usnesení RMOB Vítkovice a ZMOb Vítkovice, dodržování právních předpisů Úřadem městského obvodu Vítkovice na úseku samostatné působnosti.

Kontroly provedené vnějšími kontrolními orgány

Při kontrolách vnějšími kontrolními orgány nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně.

Na základě schváleného plánu kontrol RMO US číslo 08169/RM1418/114 ze dne 16.01.2018, byla provedena MMO, odborem interního auditu a kontroly, kontrola hodnocení přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly městského obvodu v roce 2018. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky. Činnost úřadu byla kontrolní skupinou hodnocena velmi dobře, případná doporučení jsou akceptována.

V průběhu roku byly provedeny SMO, Magistrátem tyto kontroly výkonu samostatné působnosti:

- na úseku evidence a vyřizování podnětů, stížností a jiných podání učiněných od počátku roku 2017
- týkající se rozhodnutí městského obvodu Vítkovice o vystěhování nájemce a neprodloužení nájemní smlouvy na pronájem bytu č. 1 v bytovém domě na ul. Rudná 798/64, Ostrava-Vítkovice
- na úseku vodního hospodářství, ochrany zvířat proti týrání a komunálních služeb včetně souvisejících přestupkových řízení a poskytování informací
- týkající se dodržení ustanovení §16, §84-85, §87, §92-96 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, na 17., 18. a 19. zasedání Zastupitelstva městského obvodu Vítkovice konaných ve dnech 19.03.2018, 26.04.2018 a 18.06.2018, k odstranění nedostatku bylo vydáno Opatření starosty č. 1/2018
- související s rozhodnutím rady městského obvodu týkající se pronájmu části pozemku za účelem provozování sezónní restaurační zahrádky
- související s rozhodnutím zastupitelstva městského obvodu, týkající se prodeje pozemku parc. č. 358/7 v k. ú. Vítkovice, obec Ostrava za cenu vyšší než byla cena v místě a čase obvyklá, ale nižší nabídky
- na úseku školství

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 za období 01.01.2017-31.12.2017. 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 30.09.2018. V rámci kontroly nebyly zjištěny nedostatky, bez následných opatření.

Dne 20.11.2018 byla u statutárního města Ostravy, městského obvodu Vítkovice provedena kontrola příjemce finanční podpory – hospodaření s veřejnými prostředky – dohoda o poskytnutí příspěvku na vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP. Kontrolu provedl Úřad práce České republiky – Krajská pobočka v Ostravě, bez zjištěných nedostatků, bez následných opatření.

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

U Mateřské školy Ostrava-Vítkovice, Prokopa Velikého 37, příspěvková organizace, kromě veřejnosprávních kontrol provedených zřizovatel proběhly tyto kontroly

- Okresní správa sociálního zabezpečení Ostrava, provedena dne 06.02.2018, kontrola plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, nebyly zjištěny nedostatky
- Krajský hygienická stanice Moravskoslezského kraje, provedena kontrola na mateřské škole Kořenského 9, kontrola byla zaměřena na plnění povinností kontrolované osoby jako poskytovatele školských služeb ve školní výdejně

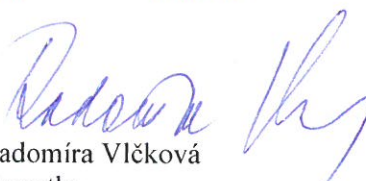
Prostředky EU

V roce 2018 nezískal městský obvod Vítkovice ani příspěvkové organizace zřízené městským obvodem žádné finanční prostředky z fondů EU.

Statutární město Ostrava
městský obvod Vítkovice



OSTRAVA!!!
VÍTKOVICE


Radomíra Vlčková
starostka