



Vaše značka:  
Ze dne:  
Č. j.:  
Sp. zn.:

Vyřizuje:  
Telefon:  
E-mail:

[www.vitkovice.ostrava.cz](http://www.vitkovice.ostrava.cz)

Datum: 2020-01-17

## Zpráva o výsledku finančních kontrol za rok 2019

Statutární město Ostrava, městský obvod Vítkovice má s účinností od 01.01.2018 vydaný Kontrolní řád statutárního města Ostravy, městského obvodu Vítkovice, včetně dodatku č. 1 ke kontrolnímu řádu s účinností od 23.09.2019. Kontrolní řád upravuje postupy vnitřního kontrolního systému a veřejnosprávní kontroly. Vnitřní kontrolní systém se dělí na řídicí kontrolu a interní kontrolu zajišťovanou zaměstnancem odboru organizačního, vnitřních věcí a kultury (dále jen OVVaK).

Nakládání s finančními prostředky a postupy v účetnictví měl městský obvod Vítkovice v roce 2019 ošetřen interní Směrnicí č. 1/2018 pro nakládání s finančními prostředky a postupy v účetnictví. Výše uvedená 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 byla do 31.03.2019 zajišťována zaměstnancem odboru BaM a od 01.04.2019 zaměstnancem odboru OVVaK<sup>1</sup> (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 20.11.2018 byl starostkou městského obvodu vydán plán interních kontrol pro rok 2019. V průběhu roku 2019 bylo dle ročního plánu interních kontrol provedeno zaměstnancem devět kontrolních akcí a tři mimořádné 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. V rámci provedených interních kontrol nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky.

### Seznam interních kontrol rok 2019:

- Kontrolní akce č. 1/2019 – kontrola poskytování a vyúčtování dotací z rozpočtu MOB Vítkovice za rok 2018
- Kontrolní akce č. 2/2019 – kontrola dodržování Směrnice č. 1/2018 pro nakládání s finančními prostředky a postupy v účetnictví 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

<sup>1</sup> 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. 3/2019 – kontrola veřejných zakázek, dodržování Pravidel pro zadávání veřejných zakázek a Opatření tajemníka č. 5/2015, včetně Dodatku č. 1/2016
- Kontrolní akce č. 4/2019 – kontrola nájemních smluv na pronájem nebytových prostor, včetně dodatků ke smlouvám
- Kontrolní akce č. 5/2019 – kontrola kupních smluv na žulové nápisové desky schránek kolumbária, nájemních smluv na pronájem hrobových míst a schránek kolumbária, kupních smluv na nepotřebný materiál, včetně dodatků k všem výše uvedeným smlouvám
- Kontrolní akce č. 6/2019 – kontrola dodržování Směrnice č. 5/2018 o provozu motorových vozidel pro potřeby Úřadu městského obvodu Vítkovice, včetně Dodatku č. 1-3
- Kontrolní akce č. 7/2019 – kontrola vymáhání pohledávek nájmy z pozemků
- Mimořádná kontrolní akce č. 1/2019 – stop stav pokladní hotovosti, stravenky, stvrzenky, bloky
- Kontrolní akce č. 8/2019 – kontrola poskytování a splácení zápůjček ze sociálního fondu, dodržování Zásad pro použití prostředků Sociálního fondu zaměstnanců SMO zařazených do ÚMOB Vítkovice
- Mimořádná kontrolní akce č. 2/2019 – kontrola ořezů a kácení dřevin (kontrola zrušena)
- Mimořádná kontrolní akce č. 3/2019 – kontrola provozních záloh zaměstnanců
- Kontrolní akce č. 9/2019 – 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 2019 zkontrolováno u 14 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 2019 bylo schváleno 16 limitovaných příslibů a 110 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.

Městský obvod Vítkovice má vydané jednací řády, které upravují činnost ZMOB, RMOB, výborů ZMOB a komisí RMOB v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení) v platném



znění a Obecně závaznou vyhláškou statutárního města Ostravy č. 14/2013 (Statut města Ostravy) v platném znění.

#### Jednací řády

- s účinností od 18.06.2018 Jednací řád zastupitelstva městského obvodu Vítkovice. Jednací řád upravuje přípravu, svolávání, průběh jednání, usnášení a kontrolu plnění usnesení zastupitelstva, jakož i další věci související s jeho jednáním.
- s účinností od 21.11.2018 Jednací řád rady městského obvodu Vítkovice. Jednací řád stanoví podrobnosti o průběhu schůze rady, upravuje základní úkoly, přípravu a svolávání schůze rady, pravidla jednání a usnášení.
- s účinností od 01.01.2001 Jednací řád výborů zastupitelstva městského obvodu Vítkovice, včetně Dodatku č. 1 s účinností od 06.06.2018. Jednací řád upravuje přípravu, obsah jednání, způsob usnášení se a hlasování výborů a způsob práce s přijatými usneseními.
- s účinností od 21.11.2018 Jednací řád komisí rady městského obvodu Vítkovice. Jednací řád upravuje přípravu, obsah jednání, způsob usnášení se a hlasování komisí a způsob práce s přijatými usneseními.

#### **Kontrolní výbor ZMOB Vítkovice, Finanční výbor ZMOB Vítkovice a Výbor pro podporu bezpečnosti a správy bytového a nebytového fondu ZMOB Vítkovice**

Finanční výbor Zastupitelstva městského obvodu Vítkovice v roce 2019 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 2019 zasedal desetkrát. Prováděl kontrolu plnění usnesení RMOB Vítkovice a ZMOB Vítkovice, dodržování právních předpisů Úřadem městského obvodu Vítkovice na úseku samostatné působnosti.

Výbor pro podporu bezpečnosti a správy bytového a nebytového fondu Zastupitelstva městského obvodu Vítkovice v roce 2019 zasedal devětkrát. Zabýval se bezpečnostní situací na území městského obvodu, bytovou problematikou – vyhlášení opatření obecné povahy – bezdoplatkových zón.

#### **Vnitřní kontrolní systém považujeme za přiměřený a účinný.**

#### **Veřejnosprávní kontroly**

Rada městského obvodu Vítkovice na svém 4. schůzi konané dne 05.12.2018 US č. 0084/RMOB-Vit/1822/4 schválila plán veřejnosprávních kontrol pro rok 2019. Do plánu kontrol byly zařazeny kontroly hospodaření příspěvkových organizací zřízených městským obvodem Vítkovice a kontroly příjemců účelových dotací a neinvestičních příspěvků a to dle potřeby.

V roce 2019 bylo dvěma zaměstnancům úřadu vydáno pověření k výkonu veřejnosprávních kontrol.

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.

Mateřská škola Ostrava-Vítkovice, Prokopa Velikého 37, příspěvková organizace, Prokopa Velikého 425/37, 703 00 Ostrava-Vítkovice, IČO: 75027402, v roce 2019 z rozpočtu MOB Vítkovice dostala příspěvek ve výši 2 492 000,00 Kč.

Základní škola Ostrava-Vítkovice, Šalounova 56, příspěvková organizace, Šalounova 394/56, 703 00 Ostrava-Vítkovice, IČO: 75027411, v roce 2019 z rozpočtu MOB Vítkovice dostala příspěvek ve výši 2 781 000,00 Kč.





V průběhu roku 2019 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.

Dále byla provedena následná veřejnosprávní kontrola u neinvestičního transferu poskytnutého z rozpočtu statutárního města Ostravy na zabezpečení prevence kriminality, kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

#### Seznam veřejnosprávních kontrol rok 2019:

- Veřejnosprávní kontrola č. 1/2019, ve dnech 08.04.2019-09.04.2019, Mateřská škola Ostrava-Vítkovice, Prokopa Velikého 37, příspěvková organizace, IČO: 75027402, P. Velikého 37, Ostrava-Vítkovice, kontrola hospodaření příspěvkové organizace ve 2. pololetí roku 2018
- Veřejnosprávní kontrola č. 2/2019, ve dnech 20.05.2019-21.05.2019, Základní škola Ostrava-Vítkovice, Šalounova 56, příspěvková organizace, IČO: 75027411, Šalounova 56, Ostrava-Vítkovice, hospodaření příspěvkové organizace ve 2. pololetí roku 2019
- Veřejnosprávní kontrola č. 3/2019, ve dnech 24.10.2019-25.10.2019, Mateřská škola Ostrava-Vítkovice, Prokopa Velikého 37, příspěvková organizace, IČO: 75027402, P. Velikého 37, Ostrava-Vítkovice, hospodaření příspěvkové organizace v 1. pololetí roku 2019
- Veřejnosprávní kontrola č. 4/2019, Základní škola Ostrava-Vítkovice, Šalounova 56, příspěvková organizace, IČO: 75027411, Šalounova 56, Ostrava-Vítkovice, hospodaření příspěvkové organizace v 1. pololetí 2019 – kontrola byla přeložena na březen 2020
- Veřejnosprávní kontrola č. 5/2019, Centrom, z.s., IČO: 69610371, Sirotčí 765/45A, Ostrava-Vítkovice, kontrola projektu hrazeného z prostředků účelového neinvestičního transferu poskytnutého z rozpočtu statutárního města Ostravy na zabezpečení prevence kriminality

#### **Dotace z rozpočtu MOB**

V roce 2019 bylo z rozpočtu městského obvodu Vítkovice poskytnuto osm neinvestičních dotací a dva příspěvky na provoz v celkové výši 820 392 Kč.

U 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 2020 bude provedena interní kontrola vyúčtování dotací poskytnutých z rozpočtu SMO-MOB Vítkovice v roce 2019.

#### **Dary z rozpočtu MOB**

Z rozpočtu městského obvodu Vítkovice bylo v roce 2019 poskytnuto (schváleno poskytnutí) 53 finančních darů v celkové výši 342 800 Kč.

#### **Dotace z Ministerstva pro místní rozvoj**

Statutární město Ostrava, městský obvod získal v rámci programu 11703 – Integrovaný regionální operační program dotaci na realizaci projektu „Revitalizace bytových domů Syllabova 26, 28, 30, 32, 34, Ostrava-Vítkovice“. Celkové náklady činily 23 608 tis. Kč včetně DPH a přiznaná dotace činí 8 019 318,14 Kč včetně DPH.

#### **Kontroly provedené vnějšími kontrolními orgány**

Při kontrolách vnějšími kontrolními orgány nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně.



Na základě schváleného plánu kontrol RMO US číslo 00414/RM1822/8 ze dne 15.01.2019, byla provedena MMO, odborem interního auditu a kontroly, kontrola hodnocení přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly městského obvodu v roce 2019. Kontrolou byly zjištěny ojedinělé nedostatky. Starostka MOB Vítkovice vydala Opatření č. 1/2019 k odstranění zjištěných nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly a přijetí správného či doporučeného postupu kontrolním orgánem MMO. V návaznosti na doporučení kontrolní skupinou MMO byly mimo jiné vydány nová Pravidla pro zadávání veřejných zakázek.

V průběhu roku 2019 nebyla SMO, Magistrátem provedena žádná kontrola výkonu samostatné působnosti.

Na základě uzavřené smlouvy evidenční číslo 2828/2019/OFR/VZKÚ provedla společnost BDO Audit s.r.o., se sídlem Olbrachtova 1980/5, Praha 4, PSČ: 140 00, kontrolu hospodaření za období 01.01.2019-30.09.2019, výsledek kontroly nebyl zatím doručen.

### **Prostředky EU**

V roce 2019 nezískal městský obvod Vítkovice finanční prostředky z fondů EU.

„otisk razítka“

Radomíra Vlčková, v. r.  
starostka