



Vaše značka: S-SMO/722691/20/IAK
Ze dne: 06.01.2020
Č. j.: VITK/01225/21/BaM/Kry
Sp. zn.: S-VITK/00327/21/2

Vyřizuje: Jolana Krylová
Telefon: 599 453 130
E-mail: jkrylova@vitkovice.ostrava.cz

Statutární město Ostrava
Magistrát
odbor interního auditu a kontroly
Prokešovo náměstí 8
729 30 Ostrava

Datum: 2021-01-21

Zpráva o výsledku finančních kontrol za rok 2020

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 a dodatku č. 2 ke kontrolnímu řádu s účinností od 23.07.2020. Kontrolní řád upravuje postupy vnitřního kontrolního systému a veřejnosprávní kontroly. Vnitřní kontrolní systém se dělí na řídicí kontrolu a interní kontrolu zajišťovanou zaměstnancem do 29.02.2020 zaměstnancem odboru organizačního, vnitřních věcí a kultury a od 01.03.2020 zaměstnancem odboru bytového a majetkového (dále jen OBaM).

Nakládání s finančními prostředky a postupy v účetnictví měl městský obvod Vítkovice v roce 2020 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 29.02.2020 zajišťována zaměstnancem odboru OVVaK a od 01.03.2020 zaměstnancem odboru OBaM¹ (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 17.12.2019 byl starostou městského obvodu vydán plán interních kontrol pro rok 2020. V průběhu roku 2020 bylo dle ročního plánu interních kontrol provedeno zaměstnancem devět 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 provedených interních kontrol nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky.

Seznam interních kontrol rok 2020:

- Kontrolní akce č. 1/2020 – kontrola poskytování a vyúčtování dotací z rozpočtu MOB Vítkovice za rok 2019
- Kontrolní akce č. 2/2020 – kontrola nájemních smluv na pronájem zahrad, zastavěných ploch a nádvoří, pozemků pod garážemi, včetně dodatků ke smlouvám

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. 3/2020 – kontrola pokladní hotovosti se zůstatky v pokladním deníku, dodržování pokladního limitu, ceniny-stravenky, náležitosti pokladních dokladů, záznamů o provedení řídicí kontroly a evidence stvrzenek a bloků, byla s ohledem na pandemii COVID-19 zrušena
- Kontrolní akce č. 4/2020 – kontrola nájemních smluv na pronájem nebytových prostor, včetně dodatků ke smlouvám
- Kontrolní akce č. 5/2020 – kontrola smluv a objednávek – dodržování zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv, v platném znění
- Kontrolní akce č. 6/2020 – kontrola stálých provozních záloh zaměstnanců
- Kontrolní akce č. 7/2020 – kontrola veřejných zakázek, dodržování Pravidel pro zadávání veřejných zakázek, včetně dodatků
- Kontrolní akce č. 8/2020 – kontrola poskytování a splácení zápůjček ze sociálního fondu, dodržování Zásad pro použití prostředků Sociálního fondu zaměstnanců SMO zařazených do ÚMOB Vítkovice
- Kontrolní akce č. 9/2020 – 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 FaR. 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 FaR. 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 – 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 2020 zkontrolováno u 17 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 2020 bylo schváleno 19 limitovaných příslibů a 88 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 01.01.2020 Jednací řád zastupitelstva městského obvodu Vítkovice, s účinností od 01.01.2021 dodatek č. 1. 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 01.01.2020 Jednací řád výborů zastupitelstva městského obvodu Vítkovice. 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 2020 zasedal pětkrát, 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 2020 zasedal pětkrát. 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 2020 zasedal sedmkrát. Zabýval se bezpečnostní situací na území městského obvodu, bytovou problematikou a problematikou ve vyhlášených bezdoplatkových zónách.

Vnitřní kontrolní systém považujeme za přiměřený a účinný.

Veřejnosprávní kontroly

Rada městského obvodu Vítkovice na své 34. schůzi konané dne 26.11.2019 US č. 0843/RMOB-Vit/1822/34 schválila plán veřejnosprávních kontrol pro rok 2020. 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. Všechny kontroly dle plánu veřejnosprávních kontrol pro rok jsou ukončeny. Výsledky veřejnosprávních kontrol jsou využívány odborem financí a rozpočtu při rozhodování o poskytnutí dotace případně příspěvku.

V roce 2020 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 2020 z rozpočtu MOB Vítkovice dostala příspěvek ve výši 2.556.000,00 Kč a 49.500,00 Kč jako kompenzace prominutých úplat za vzdělávání.

Základní škola Ostrava-Vítkovice, Šalounova 56, příspěvková organizace, Šalounova 394/56, 703 00 Ostrava-Vítkovice, IČO: 75027411, v roce 2020 z rozpočtu MOB Vítkovice dostala příspěvek ve výši 2.908.000,00 Kč, 110.000,00 Kč na plavecký výcvik, z něhož příspěvková organizace vrátila



71.045,00 Kč a 6.000,00 Kč na soutěž „Rarášek“.

V průběhu roku 2020 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 zúčtován 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 (dokladová) u projektu hrazeného z prostředků účelového neinvestičního transferu poskytovaného z rozpočtu statutárního města Ostravy ve výši 190.000,00 Kč na projekt „Hrajeme si bez rozdílů“. Příjemci dotace Akcičky smích. radost. odpočinek, z. s., IČ: 02133962, se sídlem Smetanovo náměstí 1180/7, 702 00 Ostrava-Moravská Ostrava, BLOK CENTRUM, z. s., IČ: 22734082, se sídlem Vítkovice 967, 703 00 Ostrava, Como-3 gym, z. s., IČ: 26987031, se sídlem Šalounova 778/18, 703 00 Ostrava, 1. Bruslařský klub Bud' INline Ostrava, z. s., IČ: 05048907, se sídlem Kubalova 394/59, 00 30 Ostrava-Výškovice. V rámci kontroly nebyly zjištěny nedostatky.

Rovněž byla provedena následná veřejnosprávní kontrola u projektu hrazeného z prostředků účelového neinvestičního transferu poskytovaného z rozpočtu statutárního města Ostravy ve výši 67.000,00 Kč na projekt „Rozšířené a návazné činnosti volnočasového klubu pro děti a mládež v Ostravě-Vítkovicích“. Vyúčtování bylo doloženo na 26.743,28 Kč. Prostředky byly čerpány v souladu se Smlouvou o poskytování služeb č. 0662/2020/SV ze dne 16.06.2020.

Seznam veřejnosprávních kontrol rok 2020:

- Veřejnosprávní kontrola č. 1/2020, ve dnech 17.03.2020-08.04.2020, Základní škola Ostrava-Vítkovice, Šalounova 56, příspěvková organizace, IČO: 75027411, Šalounova 56, Ostrava-Vítkovice, kontrola hospodaření příspěvkové organizace v roce 2019
- Veřejnosprávní kontrola č. 2/2020, dne 22.04.2020, Mateřská škola Ostrava-Vítkovice, Prokopa Velikého 37, příspěvková organizace, IČO: 75027402, P. Velikého 37, Ostrava-Vítkovice, kontrola hospodaření příspěvkové organizace ve 2. pololetí roku 2019
- Veřejnosprávní kontrola č. 3/2020, dne 15.10.2020, Mateřská škola Ostrava-Vítkovice, Prokopa Velikého 37, příspěvková organizace, IČO: 75027402, P. Velikého 37, Ostrava-Vítkovice, kontrola hospodaření příspěvkové organizace v 1. pololetí roku 2020
- Veřejnosprávní kontrola č. 4/2020, dne 05.11.2020, Základní škola Ostrava-Vítkovice, Šalounova 56, příspěvková organizace, IČO: 75027411, Šalounova 56, Ostrava-Vítkovice, hospodaření příspěvkové organizace v 1. pololetí 2020
- Veřejnosprávní kontrola č. 5/2020, následná veřejnosprávní kontrola – dokladová, Akcičky smích. radost. odpočinek, z. s., IČ: 02133962, se sídlem Smetanovo náměstí 1180/7, 702 00 Ostrava-Moravská Ostrava, BLOK CENTRUM, z. s., IČ: 22734082, se sídlem Vítkovice 967, 703 00 Ostrava, Como-3 gym, z. s., IČ: 26987031, se sídlem Šalounova 778/18, 703 00 Ostrava, 1. Bruslařský klub Bud' INline Ostrava, z. s., IČ: 05048907, se sídlem Kubalova 394/59, 00 30 Ostrava-Výškovice, z prostředků účelového neinvestičního transferu poskytnutého z rozpočtu statutárního města Ostravy na zabezpečení prevence kriminality
- Veřejnosprávní kontrola č. 6/2020, dne 25.11.2020, Centrum sociálních služeb Ostrava, o.p.s., IČO: 28659392, se sídlem Jahnova 867/12 Ostrava-Mariánské Hory, kontrola projektu hrazeného z prostředků účelového neinvestičního transferu poskytnutého z rozpočtu statutárního města Ostravy na zabezpečení prevence kriminality

Poskytnuté dotace z rozpočtu MOb

V roce 2020 bylo z rozpočtu městského obvodu Vítkovice poskytnuto devět neinvestičních dotací a jeden příspěvek na provoz v celkové výši 838.837,00 Kč.

U příjemců dotací nebyly k dnešnímu dni provedeny veřejnosprávní kontroly na místě. Vyúčtování



dotací bylo dle uzavřených smluv do 15.12.2020. U některých dotací budou v průběhu roku 2021 provedeny následné veřejnosprávní kontroly. Dotace byly poskytnuty z velké části na nájem nebytových prostor, provozní náklady a činnost mládežnických družstev.

Poskytnuté dary z rozpočtu MOB

Z rozpočtu městského obvodu Vítkovice bylo v roce 2020 poskytnuto (schváleno poskytnutí) 42 finančních darů v celkové výši 164.000,00 Kč.

Přijaté dotace z rozpočtu SMO

- dotace na SPOD, včetně odměn za Covid-19 ve výši 3.946.698,90 Kč (nevyčerpano – budeme vracet 213.084,92 Kč).
- dotace na sociální práci, včetně odměn za Covid-19 ve výši 1.394.232,00 Kč.
- dotace na pečovatelskou službu ve výši 500.000,00 Kč.
- odměny za Covid-19 pro pečovatelskou službu ve výši 97.493,00 Kč
- dotace na volby do Senátu a zastupitelstva kraje ve výši 186.000,00 Kč
- souhrnný dotační vztah ve výši 4.520.000,00 Kč
- prevence kriminality ve výši 364.000,00 Kč – čerpáno 321.512,28 Kč
- koncepce bydlení a její pilotní ověření ve výši 207.260,00 Kč
- kompenzace ztrát příjmů z nájemného ve výši 12.987,00 Kč

Přijaté dotace od Úřadu práce

- aktivní politika zaměstnanosti OPZ ze státního rozpočtu 14.789,67 Kč, z EU 83.176,33 Kč
- aktivní politika zaměstnanosti pro OKÚ a obce ve výši 737.549,00 Kč

Kontroly provedené vnějšími kontrolními orgány

Při kontrolách vnějšími kontrolními orgány nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně.

Na základě schváleného plánu kontrol RMO US číslo 03007/RM1822/44 ze dne 14.01.2020, byla provedena MMO, odborem interního auditu a kontroly, kontrola hodnocení přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly městského obvodu v roce 2020. Kontrolou byly zjištěny ojedinělé nedostatky. Starosta MOB Vítkovice vydal Opatření č. 2/2020 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 průběhu roku 2020 byla SMO, MMO provedena 1 kontrola výkonu samostatné působnosti týkající se rozhodnutí městského obvodu Vítkovi o ukončení nájemní smlouvy k bytu.

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 01.01.2020-30.09.2020, při kontrole dílčího období roku 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Prostředky EU

V roce 2020 nezískal městský obvod Vítkovice finanční prostředky z fondů EU.

Richard Čermák
starosta

Statutární město Ostrava
městský obvod Vítkovice



OSTRAVA!!!
VÍTKOVICE