



odbor.....
písemnost evidenční
číslo 00999/23
vyvěšena dne: 25.1.23
sňata dne:.....
za správnost:

Vaše značka:

Ze dne:

Č. j.: VITK/00999/23//BaM/Kry

Sp. zn.: S-VITK/00545/23/2

Vyřizuje:

Telefon:

E-mail:

www.vitkovice.ostrava.cz

Datum: 2023-01-23

Zpráva o výsledku finančních kontrol za rok 2022

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, dodatku č. 2 ke kontrolnímu řádu s účinností od 23.07.2020, dodatku č. 3 ke kontrolnímu řádu s účinností 01.08.2021 a dodatku č. 4 ke kontrolnímu řádu s účinností od 01.04.2022. 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 OBaM) v souladu s OVZ č. 14/2013 Statut města Ostravy, v platném znění, čl. 11 odst. 3 písm. a) od 01.09.2022 v souladu s OVZ č. 10/2022 Statut města Ostravy, čl. 11 odst. 3 písm. a).

Nakládání s finančními prostředky a postupy v účetnictví má městský obvod Vítkovice v roce 2021 ošetřen interní Směrnicí č. 1/2018 pro nakládání s finančními prostředky a postupy v účetnictví, včetně dodatku č. 1 s účinností od 01.01.2021 a dodatku č. 2 s účinností od 01.01.2022.

Výše uvedená směrnice upravuje postupy zpracování účetních dokladů, oběh a realizaci hotovostních operací, náležitosti výdajových dokladů, příjem hotovosti na stvrzenky, drobné hotovostní výdaje atd. Dále má městský obvod Vítkovice vydanou Směrnicí č. 2/2018 pro evidenci majetku s účinností od 01.03.2018. Rovněž má vydané jednací řády, Jednací řád ZMOB Vítkovice s účinností od 01.01.2020, včetně dodatku č. 1 s účinností od 01.01.2021, Jednací řád výborů ZMOB Vítkovice s účinností od 01.01.2020, Jednací řád RMOB Vítkovice s účinností od 21.11.2018 a Jednací řád komisí RMOB Vítkovice s účinností od 21.11.2021.

Městský obvod Vítkovice nemá zřízen útvar interního auditu, interní kontrola byla zajišťována zaměstnancem 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 20.12.2021 byl starostou městského obvodu vydán plán interních kontrol pro rok 2022. V průběhu roku 2022 bylo dle ročního plánu interních kontrol provedeno zaměstnancem osm 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.

¹ Opatření v souladu s § 29 odst. 6 zákona č. 320/2001 o finanční kontrole a OZV č. 10/2022 – Statutem města Ostravy, čl. 11 odst. 3 písm. a)



Seznam interních kontrol rok 2022:

- Kontrolní akce č. 1/2022 – kontrola nájemní smluv na pronájem nebytových prostor, včetně dodatků ke smlouvám
- Kontrolní akce č. 2/2022 – dodržování Směrnice č. 1/2018 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
- Kontrolní akce č. 3/2022 – veřejné zakázky malého rozsahu nad 500 tis. Kč do 2 mil. Kč bez DPH na dodávky a služby a nad 500 tis. Kč do 6 mil. Kč bez DPH na stavební práce, dodržování Pravidel na zadávání veřejných zakázek
- Kontrolní akce č. 4/2022 – kontrola pokladní hotovosti se zůstatky v pokladním deníku, kontrola dodržování pokladního limitu, ceniny – stravenky, kontrola náležitostí pokladních dokladů, záznamy o provedení řídicí kontroly, evidence stvrzenek, bloků
- Kontrolní akce č. 5/2022 – kontrola nájemních smluv na reklamu a hrobová místa (schránky kolumbária), kupní smlouvy na dřevo, dlažbu a žulové desky kolumbária, včetně dodatků
- Kontrolní akce č. 6/2022 – kontrola stálých provozních záloh zaměstnanců a stop stav pokladní hotovosti
- Kontrolní akce č. 7/2022 – kontrola poskytování a splácení půjček ze sociálního fondu, dodržování Zásad pro použití prostředků Sociálního fondu zaměstnanců SMO, zařazených do ÚMOB Vítkovic
- Kontrolní akce č. 8/2022 – kontrola pokladní hotovosti se zůstatky v pokladním deníku, kontrola dodržování pokladního limitu, ceniny – stravenky, kontrola náležitostí pokladních dokladů, záznamy o provedení řídicí kontroly, evidence stvrzenek, 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 hlavní účetní a správce rozpočtu zastávají vedoucí odboru financí a rozpočtu a zaměstnanec odboru financí a rozpočtu – hlavní účetní. 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 byly v průběhu roku 2022 provedeny kontroly řádného 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, nebyly shledány nedostatky. V roce 2022 bylo schváleno 240 limitovaných příslibů a 23 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 a Obecně závaznou vyhláškou statutárního města Ostravy 10/2022 (Statut města Ostravy) v platném znění.

Pro volební období 2018-2022 (do 19.10.2022) měl zřízené tyto výbory

- Kontrolní výbor ZMOB Vítkovice
- Finanční výbor ZMOB Vítkovice
- Výbor pro podporu bezpečnosti a správy bytového a nebytového fondu ZMOB Vítkovice

Pro volební období 2022-2026 (od 20.10.2022) má zřízené tyto výbory

- Kontrolní výbor ZMOB Vítkovice
- Finanční výbor ZMOB Vítkovice
- Výbor pro podporu bezpečnosti a veřejného pořádku

Finanční výbor Zastupitelstva městského obvodu Vítkovice v roce 2022 zasedal čtyřikrát vždy před projednáváním materiálů týkajících se rozpočtu, rozborů hospodaření s majetkem a finančními prostředky, prominutí pohledávek, Zastupitelstvem městského obvodu Vítkovice.

Kontrolní výbor Zastupitelstva městského obvodu Vítkovice v roce 2022 zasedal čtyřikrát. Prováděl kontrolu plnění usnesení RMOB Vítkovice a ZMOB Vítkovice, dodržování právních předpisů Úřadem městského obvodu Vítkovice na úseku samostatné působnosti. US č. 0263/ZMOB-Vit/1822/13 ze dne 14.12.2020 pověřilo ZMOB Vítkovice kontrolní výbor provedením kontroly větších oprav a investic realizovaných za posledních 36 měsíců.

Výbor pro podporu bezpečnosti a správy bytového a nebytového fondu Zastupitelstva městského obvodu Vítkovice v roce 2022 zasedal pětkrát. Zabýval se bezpečnostní situací na území městského obvodu, bytovou problematikou.

Výbor pro podporu bezpečnosti a veřejného pořádku Zastupitelstva městského obvodu Vítkovice v roce 2022 zasedal dvakrát. Zabýval se bezpečnostní situací, údržbou veřejného pořádku na území městského obvodu a stanovil si oblasti, kterými se v rámci volebního období bude zabývat.

Vnitřní kontrolní systém považujeme za přiměřený a účinný.

Veřejnosprávní kontroly

Rada městského obvodu Vítkovice na své 109. schůzi konané dne 20.12.2021 US č. 2754/RMOB-Vit/1822/109 schválila plán veřejnosprávních kontrol pro rok 2022. 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 dotací případně příspěvku.

V roce 2022 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 2022 z rozpočtu MOB Vítkovice dostala příspěvek na provoz ve výši 2 778 000 Kč a 57 000 Kč jako kompenzace prominutých úplat za vzdělávání (z rozpočtu MMO).



Základní škola Ostrava-Vítkovice, Šalounova 56, příspěvková organizace, Šalounova 394/56, 703 00 Ostrava-Vítkovice, IČO: 75027411, v roce 2022 z rozpočtu MOb Vítkovice dostala příspěvek na provoz ve výši 3 630 000 Kč, 122 220 Kč na plavecký výcvik (z rozpočtu MMO), 5 000 Kč na soutěž Vítkovický rarášek, 10 000 Kč na soutěž Vítkovický kanárek, 264 000 Kč na financování odborných pozic (50 % z M MO), 583 702 Kč předfinancování dotace z Národního fondu obnovy (k 31.12.2022 vráceno) a 70 000 Kč financování vzdělávacích a volnočasových aktivit občanů Ukrajiny (z rozpočtu MMO).

V průběhu roku 2022 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 (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 rozdílu“. 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.

Dále byly provedeny následné veřejnosprávní kontroly (dokladové) u příjemců účelově vymezených neinvestičních dotací z rozpočtu MOb Vítkovice na úhradu nájemného nebytových prostor, a to u Como-3gym, z.s., IČ: 26987031, se sídlem Šalounova 778/18, Ostrava-Vítkovice, Sdružení sportovních klubů Vítkovice, z.s., IČ: 00534544, se sídlem Závodní 2891/86, Ostrava-Vítkovice a Charity Ostrava, IČ: 44940998, se sídlem Kořenského 1323/17, 703 00 Ostrava-Vítkovice. Prostředky byly čerpány v souladu s uzavřenými smlouvami, nebyly zjištěny nedostatky.

Seznam veřejnosprávních kontrol rok 2022:

- Veřejnosprávní kontrola č. 1/2022, ve dnech 19.04.2022-20.04.2022, Základní škola Ostrava-Vítkovice, Šalounova 56, příspěvková organizace, IČO: 75027411, Šalounova 56, Ostrava-Vítkovice, kontrola hospodaření příspěvkové organizace v 2. pololetí 2021
- Veřejnosprávní kontrola č. 2/2022, dne 12.05.2022-13.05.2022, Mateřská škola Ostrava-Vítkovice, Prokopa Velikého 37, příspěvková organizace, IČO: 75027402, P. Velikého 37, Ostrava-Vítkovice, kontrola hospodaření příspěvkové organizace ve 2. pololetí roku 2021
- Veřejnosprávní kontrola č. 3/2022, dne 13.10.2022-14.10.2022, Mateřská škola Ostrava-Vítkovice, Prokopa Velikého 37, příspěvková organizace, IČO: 75027402, P. Velikého 37, Ostrava-Vítkovice, kontrola hospodaření příspěvkové organizace v 1. pololetí roku 2022
- Veřejnosprávní kontrola č. 4/2022, dne 24.11.2022-25.11.2022, Základní škola Ostrava-Vítkovice, Šalounova 56, příspěvková organizace, IČO: 75027411, Šalounova 56, Ostrava-Vítkovice, hospodaření příspěvkové organizace v 1. pololetí 2022
- Veřejnosprávní kontrola č. 4/2022, 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. 5/2022, následná veřejnosprávní kontrola – dokladová, Como-3gym, z.s., IČ: 26987031, se sídlem Šalounova 778/18, Ostrava-Vítkovice, neinvestiční dotace



z rozpočtu MOB Vítkovice na úhradu nájemného nebytových prostor v domě Šalounova 778/18 pro rok 2022

- Veřejnosprávní kontrola č. 6/2022, následná veřejnosprávní kontrola – dokladová, Charita Ostrava, IČ: 44940998, se sídlem Kořenského 1323/17, 703 00 Ostrava-Vítkovice, neinvestiční dotace z rozpočtu MOB Vítkovice na úhradu nájemného nebytových prostor v domě Jeremenkova 8 pro rok 2022
- Veřejnosprávní kontrola č. 7/2022, následná veřejnosprávní kontrola – dokladová, Sdružení sportovních klubů Vítkovice, z.s., IČ: 00534544, se sídlem Závodní 2891/86, Ostrava-Vítkovice, neinvestiční dotace z rozpočtu MOB Vítkovice na mobilní činnost národní házené – na hradu nájemného nebytových prostor v domě Lidická 35 pro rok 2022

Poskytnuté dotace z rozpočtu MOB

V roce 2022 bylo z rozpočtu městského obvodu Vítkovice poskytnuto deset neinvestičních dotací v celkové výši 586 164 Kč a jedna investiční dotace ve výši 40 000 Kč. Celkem byly poskytnuty dotace ve výši 626 164 Kč.

U příjemců dotací nebyly k dnešnímu dni provedeny veřejnosprávní kontroly na místě. Vyúčtování dotací bylo u většiny uzavřených smluv do 15.12.2022. U některých dotací byla provedena veřejnosprávní kontrola – dokladová (u dotací na pronájem nebytových prostor). Dotace byly poskytnuty z velké části na nájem nebytových prostor, energie, provozní náklady a činnost mládežnických družstev. V roce 2023 bude provedena veřejnosprávní kontrola u investiční dotace.

Byl poskytnut jeden účelový neinvestiční příspěvek, a to Knihovně města Ostravy, p. o., ve výši 16 000 Kč na nákup nových knih, na nákup hodnotných věcných cen dětem do soutěže „Lovce perel za rok 2022“, na koncert cimbálové muziky Úsměv, na nákup výtvarného materiálu pro tematické velikonoční a vánoční dílny.

Přijaté dotace

Dotace od OZO Ostrava s.r.o. na úpravu prostoru před radnicí ve výši 150 000 Kč.

Poskytnuté dary z rozpočtu MOB

Z rozpočtu městského obvodu Vítkovice bylo v roce 2022 poskytnuto (schváleno poskytnutí) 25 finančních darů v celkové výši 223 800 Kč.

Přijaté dary

Finanční dar ve výši 20 000 Kč na výrobu kalendáře.

Přijaté dotace z rozpočtu SMO

- dotace na SPOD ve výši 3 738 000 Kč
- dotace na sociální práci ve výši 1 664 000 Kč
- dotace na pečovatelskou službu ve výši 650 000 Kč
- dotace na volby do zastupitelstva ve výši 308 000 Kč
- dotace na volby prezidenta ve výši 56 400 Kč
- neinvestiční dotace – poskytnutí bezplatné stravy dětem – NP ve výši 55 719,72 Kč (průtokový transfer)
- neinvestiční dotace – poskytnutí bezplatné stravy dětem – EP ve výši 315 745,08 Kč (průtokový transfer)

Přijaté dotace od Úřadu práce

- aktivní politika zaměstnanosti OPZ ze státního rozpočtu ve výši 80 305,21 Kč, z ESF ve výši 442 335,79 Kč
- aktivní politika zaměstnanosti pro OkÚ a obce ve výši 1 135 144 Kč

Prostředky EU

Aktivní politika zaměstnanosti OPZ ze ESF ve výši 442 335,79 Kč.



Kontroly provedené vnějšími kontrolními orgány

Při kontrolách vnějšími kontrolními orgány nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně.

Na základě schváleného plánu kontrol RMO US číslo 8550/RM1822/13284 ze dne 18.01.2022, byla provedena MMO, odborem interního auditu a kontroly, kontrola hodnocení přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly městského obvodu v roce 2022. Kontrolou byly zjištěny ojedinělé nedostatky. Starosta MOB Vítkovice vydal Opatření č. 1/2022 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 2022 byly SMO, MMO provedeny 4 kontroly výkonu samostatné působnosti

- na úseku čistota městského obvodu, veřejná WC, pohřebnictví, ochrana vod, vodovody, kanalizace včetně souvisejících přestupkových řízení a poskytování informací,
- na úseku školství, čl. 18 OZV č. 14/2013 Statut města Ostravy v platném znění,
- v oblasti válečných hrobů a pietních míst,
- ve věci skončení nájemního vztahu k bytu č. 1 v domě na ul. Dehtová 1449/7, 703 00 Ostrava-Vítkovice.

Na základě uzavřené smlouvy evidenční číslo 1706/2021/OFR/VZ provedla společnost BDO Audit s.r.o., se sídlem Olbrachtova 1980/5, Praha 4, PSČ: 140 00, kontrolu hospodaření za období 01.01.2022-30.09.2022, při kontrole dílčího období roku 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Dále byla provedena následná veřejnosprávní kontrola naplnění podmínek smlouvy o poskytnutí dotace na výstavbu domu s pečovatelskou službou v obcích dle NV č. 481/2000 Sb., Státním fondem podpory investic, pracoviště Olomouc. V rámci kontroly nebyly zjištěny nedostatky, nedošlo k porušení příslušných nařízení vlády.

S pozdravem

Richard Čermák
starosta

Statutární město Ostrava
městský obvod Vítkovice

OSTRAVA!!!
VÍTKOVICE