



Vaše značka:

Ze dne:

Č. j.: VITK/00995/22//BaM/Kry

Sp. zn.: S-VITK/00961/22/2

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

Datum: 2022-01-27

Zpráva o výsledku finančních kontrol za rok 2021

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 a dodatku č. 3 ke kontrolnímu řádu s účinností 01.08.2021. 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).

Nakládání s finančními prostředky a postupy v účetnictví měl 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 10.12.2020 byl starostou městského obvodu vydán plán interních kontrol pro rok 2021. V průběhu roku 2021 bylo dle ročního plánu interních kontrol provedeno zaměstnancem osm 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 mimořádné kontrolní akce č. 1/2021 a mimořádné kontrolní 2/2021 byly zjištěny závažné nedostatky. O závažných zjištěních bylo Ministerstvo financí ČR informováno dne 25.01.2022.

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



Seznam interních kontrol rok 2021:

- Kontrolní akce č. 1/2021 – kontrola včasnosti úhrad faktur, dodržování kontrolního řádu, provádění řídicí kontroly
- Kontrolní akce č. 2/2021 – kontrola objednávek a smluv – dodržování zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, zveřejňování těchto smluv a o registru smluv, v platném znění
- Kontrolní akce č. 3/2021 – kontrola pokladní hotovosti se zůstatky v pokladním deníku, kontrola dodržování pokladního limitu, ceniny – stravenky, kolky, kontrola náležitostí pokladních dokladů, záznamy o provedení řídicí kontroly, evidence stvrzenek a bloků
- Kontrolní akce č. 4/2021 – kontrola nájemních smluv na pronájem nebytových prostor, včetně dodatků ke smlouvám
- Mimořádná kontrolní akce č. 1/2021 – kontrola smlouvy na opravu obrusných vrstev komunikací v Ostravě-Vítkovicích, objednávky, předávací protokoly, opravy vpustí, kaveren, opravy komunikací a chodníků
- Mimořádná kontrolní akce č. 2/2021 – kontrola veřejné zakázky na údržbu zeleně v Ostravě-Vítkovicích pro rok 2020-2022 (kompletní dokumentace VZMR, průběžná fakturace, pasport zeleně
- Kontrolní akce č. 4/2021 – kontrola nájemních smluv na pronájem zahrad, zpevněných ploch a nádvoří, pozemků pod garážemi, včetně dodatků ke smlouvám
- Kontrolní akce č. 5/2021 – kontrola veřejných zakázek malého rozsahu nad 500 tis. Kč a 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
- Mimořádná kontrolní akce č. 3/2021 – kontrola smluv a objednávek – kontrola objednávek a smluv – dodržování zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, zveřejňování těchto smluv a o registru smluv, v platném znění
- Kontrolní akce č. 7/2021 – kontrola poskytování a splácení půjček ze sociálního fondu, dodržování Zásad pro použití prostředků Sociálního fondu zaměstnanců SMO, zařazených do ÚMOb Vítkovice
- Kontrolní akce č. 8/2021 – kontrola pokladní hotovosti se zůstatky v pokladním deníku, kontrola dodržování pokladního limitu, ceniny – stravenky, kolky, kontrola náležitostí 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 hlavní účetní a správce rozpočtu zastávají vedoucí odboru financí a rozpočtu a zaměstnanec odboru financí a rozpočtu – hlavní účetní, tyto funkce jsou v souladu s § 26 odst. 3 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, v úplném znění, sloučeny. 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 2021 provedeny kontroly řádného provedení předběžné



vzdělávání.

Základní škola Ostrava-Vítkovice, Šalounova 56, příspěvková organizace, Šalounova 394/56, 703 00 Ostrava-Vítkovice, IČO: 75027411, v roce 2021 z rozpočtu MOB Vítkovice dostala příspěvek na provoz ve výši 3 365 000 Kč, 42 840 Kč na plavecký výcvik.

V průběhu roku 2021 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. U příspěvkové organizace Základní škola Ostrava-Vítkovice, Šalounova 56, příspěvková organizace, IČO: 75027411, Šalounova 56, Ostrava-Vítkovice, bylo v rámci veřejnosprávní kontroly č. 2/2021 zjištěno, že některé objednávky nebyly zveřejněny v registru smluv do tří měsíců od jejich uzavření (porušení zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv, v platném znění). Náprava byla učiněna uzavřením dohod o narovnání a v rámci veřejnosprávní kontroly č. 4/2021 již byly smlouvy a objednávky zveřejňovány v souladu s výše uvedeným zákonem.

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.

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 2021:

- Veřejnosprávní kontrola č. 1/2021, ve dnech 22.04.2021-23.04.2021, Základní škola Ostrava-Vítkovice, Šalounova 56, příspěvková organizace, IČO: 75027411, Šalounova 56, Ostrava-Vítkovice, kontrola hospodaření příspěvkové organizace v roce 2019
- Veřejnosprávní kontrola č. 2/2021, dne 27.05.2021-28.05.2021, 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. 3/2021, dne 07.10.2021-08.10.2021, 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. 4/2021, dne 04.11.2021-05.11.2021, Základní škola Ostrava-Vítkovice, Šalounova 56, příspěvková organizace, IČO: 75027411, Šalounova 56, Ostrava-Vítkovice, hospodaření příspěvkové organizace v 1. pololetí 2020
- Veřejnosprávní kontrola č. 5/2021, 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



řídící 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 2021 bylo schváleno 32 limitovaných příslibů a 74 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.

Pro volební období 2018-2022 má zřízené tyto výbory

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

Finanční výbor Zastupitelstva městského obvodu Vítkovice v roce 2021 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 2021 zasedal pětkrát. 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 2021 zasedal sedmkrát. Zabýval se bezpečnostní situací na území městského obvodu, bytovou problematikou a problematikou ve vyhlášených bezdoplatkových zónách (tyto byly Nálezem Ústavního soudu ze dne 24. srpna 2021 sp. zn. Pl. ÚS 40/17 ve věci návrhu na zrušení § 33 odst. 9 a § 33d zákona č. 111/2006 Sb., o pomoci v hmotné nouzi, ve znění pozdějších předpisů, zrušeny).

Vnitřní kontrolní systém považujeme za přiměřený a účinný.

Veřejnosprávní kontroly

Rada městského obvodu Vítkovice na své 70. schůzi konané dne 21.12.2020 US č. 1720/RMOB-Vit/1822/70 schválila plán veřejnosprávních kontrol pro rok 2021. 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 2021 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 2021 z rozpočtu MOB Vítkovice dostala příspěvek na provoz ve výši 2 636 000 Kč a 42 600 Kč jako kompenzace prominutých úplat za



Ostrava-Výškovice, z prostředků účelového neinvestičního transferu poskytnutého z rozpočtu statutárního města Ostravy na zabezpečení prevence kriminality

- Veřejnosprávní kontrola č. 6/2021, 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 2021
- Veřejnosprávní kontrola č. 7/2021, 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 2021
- Veřejnosprávní kontrola č. 8/2021, 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 2021

Poskytnuté dotace z rozpočtu MOB

V roce 2021 bylo z rozpočtu městského obvodu Vítkovice poskytnuto devět neinvestičních dotací v celkové výši 574 475 Kč.

U příjemců dotací nebyly k dnešnímu dni provedeny veřejnosprávní kontroly na místě. Vyúčtování dotací bylo dle uzavřených smluv do 15.12.2021. U některých dotací byla provedena veřejnosprávní kontrola – dokladová. 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 2021 poskytnuto (schváleno poskytnutí) 20 finančních darů v celkové výši 179 000 Kč.

Přijaté dotace z rozpočtu SMO

- dotace na SPOD, včetně odměn za Covid-19 ve výši 3 960 490 Kč (nevyčerpano – budeme vracet 464 005,55 Kč)
- dotace na sociální práci, včetně odměn za Covid-19 ve výši 1 651 315 Kč
- dotace na pečovatelskou službu ve výši 590 000 Kč
- odměny za Covid-19 pro pečovatelskou službu ve výši 260 910 Kč
- dotace na volby do parlamentu ČR ve výši 186 000 Kč
- souhrnný dotační vztah ve výši 4 605 000 Kč
- prevence kriminality ve výši 294 000 Kč
- koncepce bydlení a její pilotní ověření ve výši 107 260 Kč
- kompenzace ztrát příjmů z nájemného ve výši 15 368 Kč
- sčítání lidu, domů a bytů ve výši 66 000 Kč, nečerpano - budeme vracet

Přijaté dotace od Úřadu práce

- aktivní politika zaměstnanosti OPZ ze státního rozpočtu 78 902,88 Kč, z ESF 368 900,12 Kč
- aktivní politika zaměstnanosti pro OkÚ a obce 1 214 447 Kč

Kontroly provedené vnějšími kontrolními orgány

Při kontrolách vnějšími kontrolními orgány nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně.

Na základě schváleného plánu kontrol RMO US číslo 0563/RM1822/84 ze dne 12.01.2021, byla provedena MMO, odborem interního auditu a kontroly, kontrola hodnocení přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly městského obvodu v roce 2021. Kontrolou byly zjištěny ojedinělé



nedostatky. Starosta MOb Vítkovice vydal Opatření č. 1/2021 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 2021 byly SMO, MMO provedeny 2 kontroly výkonu samostatné působnosti týkající se

- správnosti aplikace zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů, ustanovení § 94 citovaného zákona, kontrolním orgánem při kontrole výkonu samostatné působnosti nebyly shledány nedostatky,
- postupu při prodeji pozemku parc. č. st. 928 v k. ú. Zábřeh-VŽ, obec Ostrava, část obce Vítkovice, jehož součástí je stavba č. p. 1318 bytový dům a pozemku parc. č. p. 509/1 v k. ú. Zábřeh-VŽ, obec Ostrava, část obce Vítkovice, kontrolním orgánem při kontrole výkonu samostatné působnosti nebyly shledány nedostatky.

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 01.01.2021-30.09.2021, při kontrole dílčího období roku 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky (pouze nebylo možno prokazatelně doložit a ověřit zveřejnění závěrečného účtu za rok 2020 po schválení v zákonem daném termínu).

Prostředky EU

Aktivní politika zaměstnanosti OPZ ze ESF 368 900,12 Kč.

S pozdravem

Statutární město Ostrava
městský obvod Vítkovice



OSTRAVA!!!
VÍTKOVICE

Richard Čermák
starosta

ZVEŘEJNĚNO DNE 1.2.2022

Statutární město Ostrava
Úřad městského obvodu Vítkovice
odbor vnitřních věcí
a správních činností



OSTRAVA!!!
VÍTKOVICE

Komárka