|  |  |
| --- | --- |
| Horní nám. 69, 746 26 Opava |  |
| Odbor kontroly, interního auditu a bezpečnosti |  |
| Oddělení kontroly |  |
| Magistrátu města Opavy |  |

**Zpráva o výsledcích kontrol za rok 2015 – Příspěvkové organizace**

(**dále jen PO)**

***Zhodnocení řídícího kontrolního systému, kontroly v  PO za rok 2015***

Vnitřní kontrolní systém byl zaveden u PO na základě zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě. Kontrolní systém v příspěvkových organizacích funguje na základě zpracovaných Směrnic k vnitřnímu kontrolnímu systému, organizačních řádů, kontrolních řádů, které byly aktualizovány v návaznosti na platnou právní úpravu (vyhl. č. 416/2004), kde jsou m. j. popsány funkce příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní, rovněž je zde upraven rozsah odpovědností. U menších organizací je sloučena funkce správce rozpočtu a hlavního účetního.

Vnitřní kontrolní systém PO je tvořen řídící kontrolou a interním auditem. Výkon interního auditu je nahrazen veřejnosprávní kontrolou ze strany zřizovatele, vykonávanou oddělením kontroly MMO. Systém finanční kontroly je zakotven v příloze č. 7 Zásad vztahů orgánů Statutárního města Opavy k příspěvkovým organizacím.

Účinnost vnitřního kontrolního systému je posuzována v rámci prováděných veřejnosprávních kontrol oddělením kontroly Magistrátu města Opavy.

***Fungování řídící kontroly u jednotlivých PO, kontroly vnějšími orgány (veřejnosprávní)***

**Slezské divadlo Opava**

Fungování řídící kontroly je zakotveno ve Směrnici „Zajištění výkonu řídící kontroly“, v platném znění.

***Kontrola vnějších orgánů***

*Všeobecná zdravotní pojišťovna ČR*

Kontrola – odvody pojistného.

Výsledek - **nedostatky** zjištěny **nebyly.**

*Audit – daně Steinová s.r.o. Opava*

Průběžný audit účetní závěrky za rok 2015 podle stavu účetnictví k 30. 6 .2015.

Výsledek – dle předané Zprávy – Dopis účetní jednotky - konstatování stavu finančního účetnictví na dobré úrovni, uvedené komentované účetní skutečnosti byly organizací v termínu opraveny, prověřeny nebo k nim organizace zaujmula stanovisko.

**Knihovna Petra Bezruče v Opavě**

Řídící kontrola v organizaci je prováděna v souladu se Směrnicí vnitřního kontrolního systému, v platném znění. V roce 2004 byla do této směrnice zapracována vyhláška č. 416/2004. Zastupování funkce příkazce operace je stanovena v Organizačním řádu knihovny.

***Kontrola vnějších orgánů***

*Správa sociálního zabezpečení*

Kontrola -  výpočty částek k odvodům, přihlašování a odhlašování zaměstnanců, kontrola OČR a DPN.

Výsledek - **nedostatky** zjištěny **nebyly.**

**Městské lesy Opava**

Řídící kontrola je prováděna v souladu se Směrnicemi č. 8 a 8a/2003, v platném znění.

***Kontrola vnějších orgánů***

*Moravskoslezský audit Ostrava s. r. o., Ing. Jana Urbančíková*

Kontrola - Účetní audit za rok 2014.

Výsledek - **nedostatky** zjištěny **nebyly.**

*ÚKZÚZ Brno*

Kontrola – běžná kontrola.

Výsledek – **nedostatky** zjištěny **nebyly.**

*Všeobecná zdravotní pojišťovna Opava*

Kontrola – odvody pojistného.

Výsledek – **nedostatky** zjištěny **nebyly.**

*Ministerstvo zemědělství*

Kontrola – vrchní státní dozor v lesích.

Výsledek – **nedostatky** zjištěny **nebyly.**

*Odbor životního prostředí MMO*

Kontrola – kontrola zajištěných kultur a výsadby min. podílu MZD, povolení odkladů.

Výsledek – **nedostatky** zjištěny **nebyly.**

*Ústav pro hospodářskou úpravu lesa, Frýdek – Místek*

Kontrola – kontrola uvádění do oběhu reprodukčního materiálu.

Výsledek – **nedostatky** zjištěny **nebyly.**

*ÚKZUZ Opava*

Kontrola – soustavná rostlinolékařská kontrola.

Výsledek - **nedostatky** zjištěny **nebyly.**

*Ing. Baránek*

Kontrola – nezávislý audit na dodržování předpisů na úseku ekologie.

Výsledek – **nedostatky** zjištěny **nebyly.**

*Oddělení kontroly MMO*

Kontrola - hospodárné a efektivní vynakládání finančních prostředků a prověřování funkčnosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému.

Výsledek – činnost organizace s drobnou výhradou.

**Byly** zjištěny **nedostatky:**

* *dokladová inventura nebyla podepsána členy jmenované IK,*
* *byl porušen vnitřním předpis o vedení pokladny v termínu odvodů nadlimitního zůstatku pokladny,*
* *nebyla provedena předběžná finanční kontrola u některých vnitřních účetních dokladů a některých cestovních příkazů, smlouvy o prodeji dříví v drobném nebyly vždy podepisovány kupujícím.*

K nedostatkům byla přijata nápravná opatření.

**OKO - Opavská kulturní organizace**

Řídící kontrola funguje v organizaci na základě Směrnice č. 7/2012 KONTROLNÍ ŘÁD, v platném znění.

***Kontrola vnějších orgánů***

*Regionální rada regionu soudržnosti Moravskoslezsko, Úřad Regionální rady*

|  |
| --- |
|  |

Kontrola – kontrola projektu Dominikánský klášter – Dům umění v Opavě

 kontrola projektu Obecní dům Opava

|  |
| --- |
|  |

Výsledek – **nebyly** zjištěny **nedostatky.**

*Všeobecná zdravotní pojišťovna ČR*

Kontrola – odvody pojistného.

Výsledek - **nebyly** zjištěny **nedostatky.**

**Zařízení školního stravování Opava**

Řídící kontrola je v organizaci prováděna na základě Směrnice č. 13 — Vnitřní kontrolní systém, v platném znění.

***Kontrola vnějších orgánů*** - neproběhla***.***

**Seniorcentrum Opava**

Řídící kontrola je prováděna v organizaci v souladu se Směrnicí k finanční kontrole č. 20, v platném znění.

***Kontrola vnějších orgánů***

*Všeobecná zdravotní pojišťovna*

Kontrola - kontrola plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce

 pojistného.

Výsledek  - **nedostatky** zjištěny **nebyly.**

**Středisko volného času Opava**

Řídící kontrola probíhá v organizaci v souladu s vnitřní směrnicí o finanční kontrole v platném znění.

**Kontrola vnějších orgánů**

*Hasičský záchranný sbor Moravskoslezského kraje*

Kontrola – dodržování povinností stanovených předpisy o požární ochraně.

Výsledek - **nedostatky** zjištěny **nebyly.**

**Základní školy**

**Základní škola Opava — Kylešovice**

Řídící kontrola funguje v organizaci na základě Vnitřní směrnice o kontrolním systému a provádění řídících kontrol, v platném znění.

***Kontrola vnějších orgánů***

*Všeobecná zdravotní pojišťovna ČR*

Kontrola - odvody pojistného, oznamovací povinnost, dodržování termínů splatnosti pojistného, zasílání

 kopií záznamů o pracovních úrazech.

Výsledek - **nedostatky** zjištěny **nebyly.**

*Krajská hygienická stanice MSK*

Kontrola - zaměřená na plnění mimořádného úkolu odboru Hygieny dětí a mladistvých na rok 2015 „Monitoring / sledování kvality vnitřního prostředí ve školách v Moravskoslezském kraji“.

Výsledek – monitoring byl proveden formou dotazníkového šetření.

*Odbor kontroly a sdílených služeb Krajského úřadu MSK*

Kontrola - kontrola hospodaření s veřejnými prostředky na základě § 10 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přehled kontrolovaných oblastí:

* finanční prostředky poskytnuté na přímé výdaje na vzdělávání (účelový znak 33353)
* finanční prostředky poskytnuté na „Rozvojový program Podpora výuky vzdělávacího oboru Další cizí jazyk Rámcového vzdělávacího programu pro základní vzdělávání v roce 2014“ (účelový znak 33047)
* finanční prostředky poskytnuté na rozvojový program „Zvýšení platů pedagogických pracovníků regionálního školství v roce 2014“ (účelový znak 33051)
* finanční prostředky poskytnuté z rozvojového programu „Zvýšení platů pracovníků regionálního školství“ v roce 2014 (účelový znak 33052)
* fond kulturních a sociálních potřeb (tvorba, čerpání a finanční krytí).

Výsledek - **nedostatky** zjištěny **nebyly.**

*Okresní správa sociálního zabezpečení*

Kontrola – odvody pojistného, plnění povinností v nemocenském a důchodovém pojištění.

Výsledek – dílčí nedostatek odstraněn v průběhu kontroly.

**Základní škola a Mateřská škola Opava - Vávrovice**

Řídící kontrola probíhá v organizaci v souladu se Směrnicí Vnitřní kontrolní systém, v platném znění.

***Kontrola vnějších orgánů***

*Oddělení kontroly MMO*

Kontrola – nakládání s finančními prostředky poskytnutými z rozpočtu SMO v rámci grantového systému.

Výsledek – činnost organizace s drobnou výhradou.

**Byly** zjištěny **nedostatky:** při kontrole vyúčtování grantu bylo zjištěno, že u vyúčtování chybí kopie výdajových dokladů a faktur. Příjemce byl upozorněn telefonicky, bylo dodáno.

**Základní škola a Mateřská škola Opava - Malé Hoštice**

Řídící kontrola je prováděna v souladu se směrnicí Vnitřní kontrolní systém, v platném znění.

***Kontrola vnějších orgánů***

*Krajská hygienická stanice MSK*Kontrola - Dodržování zákona č. 258/2000 Sb., nařízení Evropského parlamentu Rady (ES) č. 852/2004 o hygieně, nařízení č. 178/2002, kterým se stanoví obecné zásady a požadavky potravinového práva, zřizuje se Evropský úřad pro bezpečnost potravin a stanoví se postupy týkající se bezpečnosti potravin ( dále jen „nařízení č. 178/202), Nařízení Evropského parlamentu a Rady(EU) Č. 1169/2011 o poskytování informací o potravinách spotřebitelům (dále jen nařízení č. 1169/2011 vyhlášce č. 137/2004 Sb. o hygienických požadavcích na stravovací služby, a o zásadách osobní a provozní hygieny při činnostech epidemiologicky závažných ve znění vyhl. č. 602/2006Sb. a zákona č. 120 /2002 Sb. o podmínkách biocidních přípravků a účinných látek na trh a o změně některých souvisejících zákonů, ( dále jen „§3a zákona č. 120/2002 Sb.“).

Výsledek – **byly** zjištěny **nedostatky:**

Výlevka sloužící k úklidu výdejny stravy není vybavena přívodem teplé vody, k dispozici pouze studená voda, což je v rozporu s Nařízením ES č. 852/2004 kap.,II, čl. 4, odst. 2 příl. II, kap. II, bod2. Závada bude odstraněna k 31. 8. 2015. Potvrzuji, že závada byla v daném termínu odstraněna.

*Oddělení kontroly MMO*

Kontrola - hospodárné a efektivní vynakládání finančních prostředků a prověřování funkčnosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému.

Výsledek – činnost organizace s drobnými výhradami.

**Byly** zjištěny **nedostatky:**

* *porušení zřizovací listiny při uzavírání nájemních smluv na dobu neurčitou*
* *ve vnitřním předpise o časovém rozlišení nákladů a výnosů nebyl uveden účet, na kterém bylo účtováno a který byl inventarizován*
* *chybně vyplněný údaj v příloze k účetní závěrce*
* *porušení vnitřního předpisu ke kalkulaci provozních nákladů u hospodářské činnosti*
* *nebyla prováděna předběžná fin. kontrola u cestovních příkazů a výdajových pokladních dokladů*

K nedostatkům byla přijata nápravná opatření.

**Základní škola Opava, Englišova**

Řídící kontrola probíhá v organizaci v souladu s Vnitřní metodickou směrnicí č. 2/13, v platném znění.

***Kontrola vnějších orgánů***

*Všeobecná zdravotní pojišťovna ČR*

Kontrola – platby pojištěnců VZP a dodržování ostatních povinností plátce.

Výsledek - **nedostatky** zjištěny **nebyly.**

*Česká školní inspekce*

Kontrola – Zjišťování a hodnocení podmínek, průběhu a výsledků vzdělávání poskytovaného základní školou, školní družinou a školním klubem podle školních vzdělávacích programů podle § 174 odst. 2 písm. b) zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), ve znění pozdějších předpisů. Zjišťování a hodnocení naplnění školních vzdělávacích programů (dále „ŠVP“) základní školy, školní družiny a školního klubu a jejich souladu s právními předpisy a Rámcovým vzdělávacím programem pro základní vzdělávání (dále „RVP ZV) podle § 174 odst. 2 písm. c) školského zákona, ve znění pozdějších předpisů.

Výsledek - **nedostatky** zjištěny **nebyly.**

*Hasičský záchranný sbor Moravskoslezského kraje*

Kontrola – dodržování povinností stanovených předpisy o požární ochraně.

Výsledek – **byl** zjištěn **nedostatek**: nebyla zpracována Dokumentace zdolávání požáru. V termínu do 15. 1. 2016 jsme předložili tuto dokumentaci Hasičskému záchrannému sboru MSK, který ji přijal bez připomínek.

**Základní škola Opava, Mařádkova 15**

Řídící kontrola probíhá v souladu se Směrnicí Vnitřní kontrolní systém v platném znění.

***Kontrola vnějších orgánů***

*OIP pro Moravskoslezský a Olomoucký kraj.*

Kontrola – dodržování povinností vyplývajících z právních předpisů k zajištění BOZP o provozu vyhrazených

 technických zařízení – plynová kotelna.

Výsledek – **byly** zjištěny dva **drobné nedostatky**, které byly odstraněny v průběhu kontroly.

*Krajská hygienická stanice MSK*

Kontrola – výdejna Mařádkova 7.

Výsledek – **byly** zjištěny **nedostatky:** na hygienickém zařízení pro zaměstnance neteče teplá a studená voda. Závada vznikla poruchou bezdotykové umyvadlové baterie. Závada byla v nejbližším možném termínu odstraněna. Pokuta nebyla uložena.

Kontrola – výdejna Mařádkova 7 a Krnovská 101.

Výsledek – **byly** zjištěny **drobné nedostatky**, které byly odstraněny v průběhu kontroly.

Kontrola – škola v přírodě, hotel Moravice – Karlov pod Pradědem.

Výsledek - **nedostatky** zjištěny **nebyly.**

*Všeobecná zdravotní pojišťovna ČR*

Kontrola – odvody pojistného.

Výsledek - **nedostatky** zjištěny **nebyly.**

**Základní a Mateřská škola Opava - Komárov**

Řídící kontrola probíhá v organizaci v souladu se Směrnicí o kontrolním systému v platném znění.

***Kontrola vnějších orgánů***

*Krajská hygienická stanice Moravskoslezského kraje*

Kontrola - Měření teplot, kontrola zdravotních průkazů, postupy založené na zásadách HACCP, bezpečnostní listy biocidních přípravků a sanitární řád – pracoviště MŠ Opava – Komárov.

Výsledek - **nedostatky** zjištěny **nebyly.**

*Krajská hygienická stanice Moravskoslezského kraje*

Kontrola - Měření teplot, kontrola zdravotních průkazů, postupy založené na zásadách HACCP, bezpečnostní listy biocidních přípravků a sanitární řád – pracoviště MŠ Opava – Podvihov.

Výsledek – **byly** zjištěny **nedostatky:**

Ve školní jídelně – výdejně stravy v době šetření nad dvojdřezem sloužícím k umývání stolního nádobí poškozená, olupující se malba, stěny tak nejsou udržovány v řádném stavu, což je v rozporu s Nařízením ES č. 852/2004 kap. II, čl. 4, odst.2, příl. Č.II, kap. II, bod 1, pís. b).

Stěna byla opravena a nově vymalována 26.9.2015.

*Krajská hygienická stanice Moravskoslezského kraje*

Kontrola - Měření teplot, kontrola zdravotních průkazů, postupy založené na zásadách HACCP, bezpečnostní listy biocidních přípravků a sanitární řád – pracoviště ZŠ Opava – Komárov.

Výsledek – **byly** zjištěny drobné **nedostatky,** které byly na místě ihned odstraněny.

**Základní škola Opava, Otická 18**

Řídící kontrola je prováděna na základě Směrnice – Vnitřní kontrolní systém, v platném znění.

***Kontrola vnějších orgánů –*** *neproběhla.*

**Základní škola a Mateřská škola Opava – Suché Lazce**

Řídící kontrola v organizaci funguje v souladu se Směrnicí – Vnitřní kontrolní systém a Organizační řád školy č. 105, v platném znění.

***Kontrola vnějších orgánů***

*Všeobecná zdravotní pojišťovna ČR*

Kontrola - Kontrola plateb pojistného na veřejné zdravotní pojišťování a dodržování ostatních povinností plátce pojistného.

Výsledek - **nedostatky** zjištěny **nebyly.**

**Základní škola Opava, Šrámkova 4**

Řídící kontroly probíhají v souladu se Směrnicí č. 027/2011 – Vnitřní kontrolní systém.

***Kontrola vnějších orgánů***

*MŠMT Praha*

Kontrola - projektu CZ.1.07/1.4.00/21.0772 – EU – Peníze do škol

Výsledek – byl vyměřen odvod za porušení rozpočtové kázně ve výši 229 754,- Kč, podklady MŠMT byly doručeny správci daně dne 9. 4. 2014, který vyčíslil odvody a penále.

Na základě žádosti organizace ze 14. 1. 2015 o prominutí odvodů a penále obdržela organizace 22. 12. 2015 Rozhodnutí o prominutí daně, které vydalo Generální finanční ředitelství (GFŘ). Žádosti organizace GFŘ vyhovělo a částečně prominulo.

*Česká školní inspekce*

Kontrola – hodnocení podmínek, průběhu a výsledků vzdělávání poskytovaného základní školou, školní družinou a školním klubem podle § 174 odst. 2 písm. b) zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), ve znění pozdějších předpisů; zjišťování a hodnocení naplnění školních vzdělávacích programů a jejich souladu s právními předpisy a rámcovým vzdělávacím programem podle § 174 odst. 2 písm. c) školského zákona ve znění pozdějších předpisů.

Výsledek – **nedostatky** zjištěny **nebyly.**

*Krajský úřad Moravskoslezského kraje*

Kontrola – veřejnosprávní kontrola hospodaření s veřejnými prostředky.

Výsledek – **nedostatky** zjištěny **nebyly.**

*Ing. Turoň, auditor, daňový poradce*

Kontrola - ověření nastavení účetního systému v roce 2014.

Výsledek - **nedostatky** zjištěny **nebyly.**

*Oddělení kontroly MMO*

Kontrola - hospodárné a efektivní vynakládání finančních prostředků a prověřování funkčnosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému.

Výsledek – činnost organizace s výhradou.

**Byly** zjištěny **nedostatky:**

* dokladová inventarizace nebyla provedena řádně,
* nebyla provedena inventarizace přísně zúčtovatelných tiskopisů,
* v organizaci nebyla řádně prováděna řídící finanční kontrola.

K nedostatkům byla přijata nápravná opatření.

**Základní škola T. G. Masaryka Opava, Riegrova 13**

Řídící kontrola je prováděna v souladu se měrnicí Vnitřní kontrolní systém v platném znění.

***Kontrola vnějších orgánů***

*Česká školní inspekce*

Kontrola – hodnocení podmínek, průběhu a výsledků vzdělávání poskytovaného základní školou, školní družinou a školním klubem podle § 174 odst. 2 písm. b) zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), ve znění pozdějších předpisů; zjišťování a hodnocení naplnění školních vzdělávacích programů a jejich souladu s právními předpisy a rámcovým vzdělávacím programem podle § 174 odst. 2 písm. c) školského zákona ve znění pozdějších předpisů.

Výsledek – **nedostatky** zjištěny **nebyly.**

*Krajská hygienická stanice MSK*

Kontrola – plnění povinností stanovených v zákoně č. 258/2000 Sb. a vyhlášce č. 410/2005 Sb. o

hygienických požadavcích na prostory a provoz zařízení a provozoven pro výchovu a vzdělávání

mladistvých, ve znění pozdějších předpisů. O podmínkách uvádění biocidních přípravků a účinných látek na trh a změně některých souvisejících zákonů, zákon č. 309/2006 Sb., kterým se upravují další požadavky bezpečnosti a ochrany zdraví při práci v pracovněprávních vztazích a o zajištění bezpečnosti a ochrany zdraví při činnosti nebo poskytování služeb mimo pracovněprávní vztahy, ve znění pozdějších předpisů.

Výsledek – **byly** zjištěny **nedostatky:** chybějící umyvadla v PC učebnách, chybějící výlevka v suterénu, plíseň v tělocvičně a vymalování tělocvičny. Nedostatky byly odstraněny dle požadavku do 31.8.2015.

*Všeobecná zdravotní pojišťovna ČR*

Kontrola – dodržování oznamovací povinnost, termínů splatnosti pojistného, ostatních povinností plátců pojistného, zasílání záznamů o pracovních úrazech, stanovování vyměřovacích základů a výše pojistného.

Výsledek – **nedostatky** zjištěny **nebyly.**

**Základní škola Opava, Vrchní 19**

Řídící kontrola probíhá v organizaci v souladu se Směrnicí Vnitřní kontrolní systém, v platném znění.

***Kontrola vnějších orgánů***

*Krajská hygienická stanice MSK*

Kontrola - Výdejna stravy při naší Základní škole – plnění povinností o hygieně potravin, informací o

 potravinách spotřebitelům a hygienických požadavcích na stravovací služby (2 kontroly).

Výsledek - **nedostatky** zjištěny **nebyly.**

*Oddělení kontroly MMO*

Kontrola – hospodárné a efektivní vynakládání finančních prostředků a prověřování funkčnosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému.

Výsledek – činnost organizace bez výhrad.

*Oddělení kontroly MMO*

Kontrola - nakládání s finančními prostředky poskytnutými z rozpočtu SMO v rámci grantového systému

Výsledek – činnost organizace bez výhrad.

**Základní škola Nový svět, Opava**

Řídící kontrola je v organizaci prováděna v souladu se směrnicí Vnitřní kontrolní systém, v platném znění.

***Kontrola vnějších orgánů***

*Oddělení kontroly MMO*

Kontrola – hospodárné a efektivní vynakládání finančních prostředků a prověřování funkčnosti a účinnosti

 vnitřního kontrolního systému.

Výsledek – činnost organizace bez výhrad.

*Okresní správa sociálního zabezpečení*

Kontrola – plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na

 sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti.

Výsledek - **nedostatky** zjištěny **nebyly.**

*Všeobecná zdravotní pojišťovna ČR*

Kontrola – plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a ostatních povinností plátce pojistného.

Výsledek - **nedostatky** zjištěny **nebyly.**

**Základní škola Opava, Boženy Němcové 2**

Řídící kontrola probíhá v organizaci v souladu se směrnicí – Vnitřní kontrolní systém v platném znění.

***Kontrola vnějších orgánů***

*Krajská hygienická stanice MSK*

Kontrola – plnění povinností stanovených v zákoně č. 258/2000 Sb., nařízení Evropského parlamentu a

 Rady č. 852/2004 o hygieně potravin.

Výsledek – **nedostatky** zjištěny **nebyly.**

Kontrola – plnění povinností stanovených v zákoně č. 258/2000 Sb. a vyhlášce č. 410/2005 Sb. o

 hygienických požadavcích na prostory a provoz zařízení a provozoven pro výchovu a vzdělávání

 mladistvých. Kontrola provedena na škole v přírodě.

Výsledek – **nedostatky** zjištěny **nebyly.**

**Základní škola, Edvarda Beneše 2**

Řídící kontrola je v organizaci prováděna dle vnitřní směrnice Kontrolní systém č. 3, v platném znění.

***Kontrola vnějších orgánů –*** *neproběhla.*

**Základní škola Ilji Hurníka**

Řídící kontrola probíhá na základě směrnice – Vnitřní kontrolní systém, v platném znění.

***Kontrola vnějších orgánů***

*Krajská hygienická stanice Moravskoslezského kraje se sídlem v Ostravě*

Kontrola - Plnění povinností stanovených v zákoně č. 258/2000 Sb., Nařízení Evropského parlamentu

a Rady (ES) č. 852/2004 o hygieně potravin; Nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES)

č. 178/2002, kterým se stanoví obecné zásady a požadavky potravinového práva, zřizuje se Evropský úřad pro bezpečnost potravin a stanoví postupy týkající se bezpečnosti potravin, Nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 1169/2011 o poskytování informací o potravinách spotřebitelům, vyhlášce č. 137/2004 Sb. o hygienických požadavcích na stravovací služby a o zásadách osobní a provozní hygieny při činnostech epidemiologicky závažných, ve znění vyhlášky č. 602/2006 Sb. a zákona č. 120/2002 Sb. o podmínkách uvádění biocidních přípravků a účinných látek na trh a o změně některých souvisejících zákonů.

Výsledek - Z hlediska platné legislativy nebylo dodrženo následující:

1. Výdejní okno je vybaveno látkovým závěsem, který je nesnadno čistitelný a omyvatelný, v době šetření znečištěn, v této části provozovny není zajištěn hladký a omyvatelný povrch, což je v rozporu s Nařízením ES č. 852/2004 kap. II. čl. 4, odst. 2, příl. II, kap. II, bod 1,

písm f).

Vyjádření příspěvkové organizace k výsledku:

Kontrolovaná osoba předloží písemnou zprávu o odstranění/prevenci zjištěných nedostatků.

*Všeobecná zdravotní pojišťovna České republiky*

Kontrola – předmět:

a) dodržování oznamovací povinnosti

b) stanovení vyměřovacích základů a výše pojistného

c) dodržování termínů splatnosti pojistného

d) dodržování ostatních povinností plátců pojistného

e) zasílání kopií záznamů o pracovních úrazech

Výsledek – **nedostatky** zjištěny **nebyly.**

*Oblastní inspektorát práce pro Moravskoslezský kraj a Olomoucký kraj*

Kontrola - Dodržování povinností vymezených v ustanovení § 3 odst. 1 zákona č. 251/2005 Sb. o inspekci práce, ve znění pozdějších předpisů, se zaměřením na

* povinnost na úseku odměňování zaměstnanců
* povinnost na úseku ochrany osobních práv zaměstnanců
* povinnost na úseku pracovní doby
* povinnost na úseku pracovního poměru nebo dohod o pracích konaných mimo pracovní poměr
* povinnost na úseku rovného zacházení

Výsledek – **byl** zjištěn **nedostatek**: organizace nepostupovala v souladu s §131 odst. 1,2 zákona 262/2006 Sb., zákoníku práce, ve znění pozdějších předpisů. Organizace přijala opatření, aby se tato chyba již neopakovala.

**Mateřské školy**

**Mateřská škola Riegrova – Opava**

Řídící kontrola probíhá v souladu se Směrnicí č. 23 o výkonu finanční kontroly, v platném znění.

***Kontrola vnějších orgánů*** – neproběhla.

**Mateřská škola Edvarda Beneše**

Řídící kontrola probíhá v organizaci v souladu se směrnicí č. 6 – Vnitřní kontrolní systém, v platném znění.

***Kontrola vnějších orgánů***

*Oddělení kontroly MMO*

Kontrola - nakládání s finančními prostředky poskytnutými z rozpočtu SMO v rámci grantového systému

Výsledek – **nedostatky** zjištěny **nebyly.**

**Mateřská škola Havlíčkova – Opava**

Řídící kontrola v organizaci je prováděna v souladu se Směrnicí k finanční kontrole č. 7/2013 a Směrnicí k řídící kontrole č. 8/2013, v platném znění.

***Kontrola vnějších orgánů***

*Krajská hygienická stanice MSK*

Kontrola - plnění povinností stanovených v zákoně 258/2000Sb., a nařízení EU č. 852/2004 o hygieně potravin dne 10.2.2015.

Výsledek – poškození výtahu vozícího stravu**.** Odstranění bylo provedeno do 28.2.2015 -  ihned.

**Mateřská škola Heydukova – Opava**

Řídící kontrola je prováděna v organizaci v souladu se Směrnicí o finanční kontrole.

***Kontrola vnějších orgánů* –** neproběhla.

**Mateřská škola Sluníčko – Krnovská**

Řídící kontrola je v organizaci prováděna v souladu se Směrnicí č. 7/2010 – Vnitřní kontrolní systém, v platném znění.

***Kontrola vnější orgánů***

*Krajská hygienická stanice MSK*

Kontrola – odloučené pracoviště MŠ Slavkovská 2 – školní výdejna.

Plnění povinností stanovených v zákoně č. 258/200 Sb., nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 852/2004 o hygieně potravin (dále jen nařízení č. 852/2004); Nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 178/2002, kterým se stanoví obecné zásady a požadavky potravinového práva, zřizuje se Evropský úřad pro bezpečnost potravin a stanoví postupy týkající se bezpečnost potravin (dále jen „nařízení

č. 178/2002“), Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1169/2011,

o poskytování informací o potravinách spotřebitelů (dále jen nařízení č. 1169/2011), vyhlášce č. 137/2004 Sb., o hygienických požadavcích na stravovací služby

a o zásadách osobní a provozní hygieny při činnostech epidemiologicky závažných,

ve znění vyhlášky č. 602/2006 Sb., (dále jen vyhláška č. 137/2004 Sb.) a zákona

č. 120/2002 Sb. O podmínkách uvádění biocidních přípravků a účinných látek na trhu

a o změně některých souvisejících zákonů (dále jen „§3a zákona č. 120/2002 Sb.“).

Výsledek – v době šetření u umývadla na mytí rukou na WC netekla teplá voda (pouze vlažná), proto nebylo zajištěno řádné mytí rukou.

30.09.2015 byla závada odstraněna (nainstalován průtokový ohřívač).

Kontrola – MŠ Krnovská 18 – výdejna stravy.

Plnění povinností stanovených v zákoně č. 258/200 Sb., nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 852/2004 o hygieně potravin (dále jen nařízení č. 852/2004); Nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 178/2002, kterým se stanoví obecné zásady a požadavky potravinového práva, zřizuje se Evropský úřad pro bezpečnost potravin a stanoví postupy týkající se bezpečnost potravin (dále jen „nařízení

č. 178/2002“), Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1169/2011,

o poskytování informací o potravinách spotřebitelů (dále jen nařízení č. 1169/2011), vyhlášce č. 137/2004 Sb., o hygienických požadavcích na stravovací služby

a o zásadách osobní a provozní hygieny při činnostech epidemiologicky závažných,

ve znění vyhlášky č. 602/2006 Sb., (dále jen vyhláška č. 137/2004 Sb.) a zákona

č. 120/2002 Sb. O podmínkách uvádění biocidních přípravků a účinných látek na trhu

a o změně některých souvisejících zákonů (dále jen „§3a zákona č. 120/2002 Sb.“).

Výsledek - v době šetření naměřena nevyhovující teplota před výdejem obědů dětem a studený pokrm uchován na stole v centrální výdejně – nedodržen chladící řetězec.

02.11.2015 byli všichni provozní zaměstnanci podrobně proškoleni pomoci Příručky HACCP s důrazem na teploty jídel před výdejem obědů.

**Mateřská škola Křesťanská Opava, Mnišská**

Řídící kontrola probíhá v organizaci v souladu se Směrnicí k uplatňování vnitřního kontrolního systému č. 3 v platném znění.

***Kontrola vnějších orgánů*** – neproběhla.

**Mateřská škola Pekařská – Opava**

Řídící kontrola je v organizaci zajišťována v souladu se Směrnicí o výkonu finanční kontroly, v platném znění.

***Kontrola vnějších orgánů***

*Okresní hygienická stanice MSK – Marie Lichá*

Kontrola – školní jídelna – výdejna.

Výsledek – **nedostatky** zjištěny **nebyly.**

**Mateřská škola Dětský svět,Opava**

Řídící kontrola probíhá v organizaci v souladu se Směrnicí školy k vnitřní finanční kontrole, v platném znění.

***Kontrola vnějších orgánů –*** neproběhla.

**Mateřská škola Na Pastvisku**

Řídící kontrola probíhá v organizaci v souladu se Směrnicí k vnitřnímu kontrolnímu systému, v platném znění.

***Kontrola vnějších orgánů***

*Krajská hygienická stanice MSK*

Kontrola - dodržování hygienických předpisů v mateřské škole a ve výdejně stravy.

Výsledek – **nedostatky** zjištěny **nebyly.**

**Mateřská škola Neumannova – Opava**

Řídící kontrola probíhá v organizaci v souladu se směrnicí č. 16/03 – Vnitřní kontrolní systém.

***Kontrola vnějších orgánů***

*Krajská hygienická stanice MSK*

Kontrola – výdejna stravy MŠ Olomoucká.

Výsledek – nedodržena teplota stravy u pokrmu dospělých, nezakryté odpadní koše.

Závady byly ihned odstraněny.

Kontrola – provozovna MŠ Sadová.

Výsledek – špatná hloubka bloků na ručníky. Zakoupeny nové ručníkové bloky.

Kontrola – výdejna stravy MŠ Sadová

Výsledek – **nedostatky** zjištěny **nebyly**.

**Mateřská škola Srdíčko Opava**

Řídící kontrola probíhá v organizaci v souladu se Směrnicí vnitřní kontrolní systém.

***Kontrola vnějších orgánů*** –neproběhla.

Ing. Pavla Rucká

vedoucí oddělení kontroly