

ODDĚLENÍ KONTROLY MMO

vedoucí oddělení: Ing. Pavla Rucká

STRUKTURA ODDĚLENÍ:

| | |
|--|----------|
| Celkový počet zaměstnanců oddělení kontroly | 5 |
| z toho | |
| <i>vedoucí oddělení kontroly</i> | 1 |
| <i>referent oddělení kontroly</i> | 3 |
| <i>kontrolor - vyřizování stížností</i> | 1 |

Oddělení kontroly je dle usnesení č. 2974/79 RM 18 ze dne 28. 2. 2018 v přímé působnosti primátora SMO s účinností od 1. 4. 2018.

ČINNOST ODDĚLENÍ V ROCE 2020:

1 Činnost oddělení kontroly zahrnuje oblasti:

- vyřizování stížností, petic a podnětů občanů,
- veřejnosprávní kontrolu (dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů).

Mezi další činnosti patří plnění úkolů vyplývajících z činnosti kontrolního výboru ZMO.

Kontrolní činnost oddělení kontroly v roce 2020 byla ovlivněna situací, která vznikla z důvodu koronavirové pandemie:

Jednalo se zejména o vládní opatření, týkající se omezení kontaktování osob, zavření školních zařízení.

Významnou činností oddělení kontroly v roce 2020 bylo z důvodu koronavirové pandemie dle pokynu primátora města zapojení oddělení kontroly do procesu Výzvy COVID 19 I. a II. Jednalo se o nastavení systému a zejména kontroly žádostí podnikatelů o finanční dary v rámci Výzvy Covid 19 - I. a II., vyhlášené Statutárním městem Opavou pro drobné podnikatele zasažené koronavirovou pandemií.

1.1 Vyřizování stížností, petic a podnětů občanů

V průběhu roku 2020 bylo oddělením kontroly přijato celkem 126 podání. Řešeno bylo celkem 107 stížností (vyřešeno k datu 31. 12. 2020 celkem 101 stížností), 2 petice (vyřešeno k datu 31. 12. 2020 celkem 2 petice) a 17 podnětů. Postoupeno odborům MMO a kompetentním institucím k přímému vyřízení bylo 11 podání.

| Stížnosti k datu 31. 12. 2020 | 2020 | | |
|--|------------------|--|-----------------------------------|
| | Stížnosti | z toho | |
| | | na postup odborů a organizací | na jednání zaměstnance |
| celkem | 107 | 5 | 18 |
| celkem vyřízené | 101 | 5 | 18 |
| celkem důvodné | 2 | 1 | 1 |

1.2 Finanční kontrola

Dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, je prováděna finanční kontrola u příspěvkových organizací zřízených SMO a dále u příjemců veřejné finanční podpory z rozpočtu SMO.

Veřejnosprávní kontroly

Provedené veřejnosprávní kontroly byly zaměřené na hospodárné a efektivní vynakládání finančních prostředků a u příspěvkových organizací dále na prověření funkčnosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému.

A. Příspěvkové organizace

a) Základní škola Opava, Otická 18 – příspěvková organizace

V roce 2020 byla dokončena veřejnosprávní kontrola příspěvkové organizace Základní škola Opava, Otická 18 – příspěvková organizace, (mimořádná kontrola mimo plán kontrol) kontrola zahájena dne 3. 10. 2019 a ukončena byla dne 27. 1. 2020 s výrokem „s výhradou“.

Z důvodu závažných zjištění byl ředitel organizace Radou města dne 29. 1. 2020 odvolán z funkce ředitele školy.

V souvislosti se závažností zjištění a odvoláním ředitele školy byly dále řešeny v průběhu roku 2020 oddělením kontroly další rozsáhlé procesy:

- Nápravná opatření přijatá k odstranění nedostatků zjištěných při kontrole – oddělením kontroly připomínkované k přepracování (z důvodu zásadních připomínek sdělených ředitelce školy),
- Ve spolupráci s advokátní kancelář AGM partners - řešení repliky k žalobě odvolaného ředitele Mgr. Kupčička o neplatnosti odvolání z funkce (ve smyslu návaznosti na ustanovení v Protokolu o kontrole, vysvětlování jednotlivých kontrolních zjištění, osobní jednání s AGM partners a jednání online, vyhotovování kopií veškerých dokladů ke kontrole a celé dokumentace ke kontrole),
- Řešení nahlížení do spisu odvolaným ředitelem, vydávání Usnesení o odepření nahlédnutí do části spisu, odvolání žadatele proti Usnesení, předání odvolacímu orgánu KÚ MSK. S odvolacím orgánem KÚ MSK je až doposud stále řešeno Usnesení SMO o odepření nahlédnutí do části spisu, ve smyslu zneprístupnění podnětu ke kontrole (stížnosti), na jejímž základě byla kontrola zahájena, anonymizace částí podnětu, opakované zaslání kompletního kontrolního spisu (cca 500 stránek) odvolacímu orgánu KÚ MSK.

b) ZŠ Opava, Mařádkova 15 – příspěvková organizace

Kontrola byla provedena v období: 22. 1. 2020 – 13. 7. 2020, s výrokem: „činnost organizace s drobnými výhradami“, které jsou podrobně popsány v Protokolu o kontrole.

B. Příjemci veřejné finanční podpory

a) Účelové dotace v rámci grantového systému

V rámci grantového systému bylo v roce 2019 poskytnuto z rozpočtu SMO 189 účelových dotací v celkovém objemu 11 738 200,- Kč: Oddělením kontroly byla provedena kontrola všech poskytnutých 189 účelových dotací v členění:

- oblast sportu – 127 dotací v celkovém objemu 9 274 200,00 Kč,

- oblast kultury – 36 dotací v celkovém objemu 1 464 000,00 Kč,
- oblast životního prostředí a EVVO (Environmentální vzdělávání, výchova a osvěta) – 10 dotací v celkovém objemu 500 000,00 Kč,
- oblast prevence kriminality – 16 dotací v celkovém objemu 500 000,00 Kč.

Kontrolou bylo prověřeno: využití poskytnutých finančních prostředků vzhledem k nastaveným podmínkám poskytovatele a soulad se zákonem č. 250/2000 Sb.

Kontrolou předložených účetních dokladů u vyúčtování byly zjištěny u příjemců neuznatelné náklady z dotace ve výši 49 405,70 Kč (mimo příjemce SK PEMA- uvedeno zvlášť viz. níže), z důvodu nedodržení podmínky o dodržení nákladového rozpočtu u Žádosti. Příjemci byli vyzváni k vrácení dotace (ve výši neuznatelných nákladů) a toto vrácení na účet SMO bylo ověřeno na odboru finančním a rozpočtovém.

Kontrolou nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Závažná zjištění u vyúčtování dotace - příjemce SK PEMA Opava, z.s.:

Kontrolou byla zjištěna závažná zjištění využití dotace z rozpočtu SMO v roce 2018 (poskytnutá dotace: 650 tis. Kč) a 2019 (poskytnutá dotace: 750 tis. Kč) na celoroční sportovní činnost příjemcem SK PEMA Opava, z.s.

(Pozn.: je zahmuta i kontrola dotace poskytnutá z rozpočtu SMO v roce 2018, z důvodu, že tato byla ukončena až v roce 2020 (nebyla uvedena v komentáři oddělení za rok 2019).

Kontrolou účetních dokladů u předložených vyúčtování byly zjištěny neuznatelné náklady z dotace celkem ve výši 742 288,- Kč (za rok 2018: 195 138,- Kč, za rok 2019: 547 150,- Kč) za lyžařské zájezdy v r. 2018 a 2019 v Alpách v Rakousku z důvodů zejména:

rozpory s Žádostmi o grant, rozpory s dotačním programem SPORT 2018 a 2019, spolek nesdružuje žádné členy v lyžařském sportu, vážné pochybnosti zda a v jakém rozsahu byli účastníci lyžařského zájezdu uvedeni v příjemcem předložených seznamech členů spolku, dále formální zjištění u dokladů (na dokladech - rozdíl v uvedení v datech konání zájezdu a počtech osob, dodané dva odlišné seznamy účastníků zájezdu), a tím došlo k porušení účelového určení poskytnuté dotace dle Obecných smluvních podmínek.

Po velmi podrobné kontrole celého vyúčtování a rozsáhlé písemné komunikaci s příjemcem, vrátil příjemce dotaci na účet SMO ve výši kontrolou zjištěných neuznatelných nákladů 742 288,- Kč.

Vzhledem k tomu, že příjemce dobrovolně vrátil poskytovateli výše uvedenou část dotace, poskytnutou v roce 2018 a 2019 z rozpočtu statutárního města Opavy, nedošlo dle konstantní judikatury k porušení rozpočtové kázně dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (rozhodnutí Krajského soudu v Ostravě č. j. 65 Af 25/2018-23).

Podrobná zpráva o provedené kontrole dotací - grantového systému byla předána garantům jednotlivých Programů a je součástí Zprávy o činnosti oddělení kontroly.

b) Kontrola sociálních dotací

Byla provedena kontrola vybraných dotací na sociální služby poskytovatelům sociálních služeb dle požadavku a výběru odborem sociálních věcí:

- DomA - domácí asistence, Hlučínská 739/1, 746 01 Kobeřice, IČ: 27031012, Sociální služba: „Osobní asistence“
- Česká provincie Kongregace Dcer Božské Lásky, Rooseveltova 886/47, 746 01 Opava, IČ:00494453, Sociální služba: „Denní stacionář Domovinka“

Kontrolou bylo prověřeno: využití poskytnutých finančních prostředků na nastavené podmínky poskytovatele a soulad se zákonem č. 250/2000 Sb.

Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky, které by měly za následek vrácení účelové dotace, příp. její části.

Protokoly z provedených kontrol byly vyhotoveny a zaslány příjemcům.

Shrnutí a hodnocení kontrol je uvedeno ve Zprávě, která byla předána odboru sociálních věcí a je součástí Zprávy o činnosti oddělení kontroly.

1.3 Kontrola žádostí o finanční dary – Výzva Covid-19 I. a II.

Z důvodu koronavirové pandemie bylo oddělení kontroly dle pokynu primátora města zapojeno do kontroly žádostí Výzvy COVID-19 I. a Výzvy COVID-19 II., na základě kterých byly z rozpočtu SMO poskytovány finanční prostředky drobným podnikatelům, kteří byli zasaženi koronavirovou pandemií.

Celý proces byl velmi náročný jednak z důvodu, že se jednalo o zcela novou skutečnost, bez jakýchkoliv předchozích zkušeností a také z důvodu velkého rozsahu celého procesu – celkem bylo oddělením kontroly přijato, tabulkově zpracováno a kontrolováno 1 056 podaných žádostí.

Jednalo se zejména o tyto činnosti:

- Přípravné práce před vyhlášením Výzvy I. a II – nastavování podmínek poskytování darů, způsob příjmu žádostí, způsob komunikace s žadateli a metodické pomoci žadatelům, způsob kontroly příjmu žádostí,
- Příjem žádostí a kontrola žádostí – neustálá komunikace s žadateli (telefonická, e-mailová), časově velmi náročná kontrola nastavených podmínek (v některých případech i na místě – provozovna), vyhledávání a ověřování v Registrech, mnozí žadatelé zasílali žádosti několikrát (některé byly stejné nebo lehce upravené, bylo nutné srovnávání, případně další komunikace), vyhotovování rozsáhlých tabulkových přehledů z přijatých žádostí k následné kontrole,
- Registrování (vkládání) žádostí do spisové služby MMO.


Mezi další vykonávané činnosti oddělení v roce 2020 je možné zařadit zejména:

administrování činnosti kontrolního výboru ZMO včetně plnění úkolů, dále úkoly vyplývající z členství v projektové skupině optimalizace dotačních systémů SMO, připomínkování dotačních smluv a ostatních dokumentů v nastavení dotačních podmínek.

KOMENTÁŘ K HOSPODAŘENÍ S MAJETKEM V ROCE 2020:

V roce 2020 disponovalo oddělení kontroly s rozpočtem ve výši 9 tis. Kč.

| | Rozpis k čerpání rozpočtu (Kč) | Čerpáno (Kč) | Zůstatek (Kč) |
|----------------------------|--------------------------------|--------------|---------------|
| pohoštění (KV ZMO) | 6 000,00 | 5 988,00 | 12,00 |
| kancelářské potřeby | 3 000,00 | 2 933,00 | 67,00 |

Zpracovala: 
Funkce: vedoucí oddělení kontroly MMO
Dne: 14. 4. 2021