

ODDĚLENÍ KONTROLY MMO

vedoucí oddělení: Ing. Pavla Rucká

STRUKTURA ODDĚLENÍ:

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

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 kontroly za rok 2021

Předkládáme vám Zprávu o činnosti oddělení kontroly za rok 2021.

Činnost oddělení kontroly zahrnuje dvě základní oblasti:

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

Kontrolní činnost oddělení kontroly v roce 2021 byla ovlivněna vládními opatřeními ke zmírnění dopadů pandemie, týkající se omezení kontaktování osob a zavření školních zařízení. Toto mělo zásadní vliv na změnu v plnění plánu veřejnosprávních kontrol v tomto roce.

Významnou činností oddělení kontroly v roce 2021 bylo z důvodu koronavirové pandemie dle pokynu primátora města zapojení oddělení kontroly do procesu Výzvy COVID 19 III. Jednalo se o nastavení tohoto systému, příjem a zejména kontroly žádostí podnikatelů o finanční dary v rámci této Výzvy, vyhlášené Statutárním městem Opavou pro drobné podnikatele zasažené koronavirovou pandemií.

Přehled činností oddělení kontroly v roce 2021:

- vyřizování stížností a petic občanů,
- v rámci Výzvy COVID 19 III. - nastavení systému, příjem a zejména kontroly žádostí podnikatelů o finanční dary v rámci této Výzvy,
- veřejnosprávní kontroly příspěvkových organizací SMO,
- veřejnosprávní kontrola příjemců veřejné finanční podpory z rozpočtu SMO, včetně metodické pomoci příjemcům dotací,
- plnění úkolů vyplývajících z činnosti kontrolního výboru zastupitelstva, včetně administrování jeho činnosti,
- plnění úkolů vyplývajících z členství v projektové skupině k optimalizaci dotačních systémů SMO, při nastavování dotačních podmínek a připomínkování dotačních smluv a ostatních dokumentů a zejména metodickou pomoc v průběhu dotačního procesu ve smyslu: posuzování uznatelnosti nákladů projektů – možné přesuny nákladů v rámci rozpočtů projektu, zaúčtování nákladů v návaznosti na nastavený rozpočet projektů a platnou účetní legislativu, vyřizování četných dotazů příjemců dotací k uplatnění výdajů z dotace.
- činnosti související s probíhajícím soudním jednáním ve věci žaloby odvolaného ředitele ZŠ Otická Mgr. Jiřího Kupčika proti odvolání z funkce ředitele školy.

Jednalo se zejména o činnosti: svědecká výpověď vedoucí oddělení kontroly v pozici vedoucí kontrolní skupiny spolu s přípravou k soudnímu jednání (soudní jednání 24. 8. 2021), spolupráce a součinnost s advokátní kanceláří AGM partners ve věci přípravy a připomínkování materiálů z pohledu kontrolních zjištění z vykonané veřejnosprávní kontroly (k soudním jednáním: 22. 6. 2021, 24. 8. 2021, 22. 9. 2021, 1. 10. 2021, k vyjádřením žalobce, k odvolání proti rozsudku soudu I. stupně, atd.).

Pozn.: Aktuální stav této kauzy: po vyhlášení Rozsudku soudu I. stupně, kterým bylo žalobě Mgr. Kupčička vyhověno, podalo město odvolání proti tomuto Rozsudku, dne 23. 3. 2022 bylo projednáno u odvolacího orgánu – Krajského soudu v Ostravě, který nařídil svědkům, aby se dostavili na příští jednání 5. 5. 2022, protože chce všechny výslechy svědků provést znovu sám.

Stručný komentář k vybraným činnostem:

Vyřizování stížností, petic a podnětů občanů

V průběhu roku 2021 bylo oddělením kontroly, pracovištěm stížností, přijato celkem 127 podání. Řešeno bylo celkem 121 stížností a 6 petic. Postoupeno odborům a jiným institucím k přímému vyřízení bylo 18 podání, postoupeno KÚ MSK bylo 6 podání.

Stížnosti k datu 31. 12. 2021	2021		
	Stížnosti	z toho	
		Na úřední postup odborů a organizací	Na jednání zaměstnance
celkem	121	16	12
celkem vyřízené	109	16	12
celkem důvodné	2	1	1

Kontrola žádostí o finanční dar – Výzva Covid-III.

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

Celkem bylo oddělením kontroly přijato, tabulkově zpracováno a kontrolováno 609 podaných žádostí. Z tohoto celkového počtu přijatých a zkontrolovaných žádostí bylo 400 žádostí schváleno a 209 žádostí zamítnuto.

Jednalo se zejména o tyto činnosti:

- nastavování podmínek poskytování darů, způsob příjmu žádostí, způsob komunikace s žadateli a metodické pomoci žadatelům, způsob kontroly příjmu žádostí.
- příjem žádostí a kontrola žádostí – 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.

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.

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.

1. Příspěvkové organizace

a) Seniorcentrum Opava, Rolnická 1550/24 – příspěvková organizace

Kontrola byla provedena v období: 26. 5. 2021 – 2. 12. 2021, s výrokem: „činnost organizace s výhradou v oblasti inventarizace majetku“, která je podrobně popsána v Protokolu o kontrole č. 169/2021.

b) ZŠ Opava, Nový svět – příspěvková organizace

Kontrola byla provedena v období: 22. 11. 2021 – 2. 12. 2021, s výrokem: „činnost organizace s drobnou výhradou“, která je podrobně popsána v Protokolu o kontrole č. 170/2021.

c) MŠ Opava, Havlíčkova 1750/4 – příspěvková organizace

Kontrola byla provedena v období: 7. 12. 2021 – 14. 1. 2022, s výrokem: „činnost organizace s drobnými výhradami“, které jsou podrobně popsány v Protokolu o kontrole č. 171/2021.

2. Příjemci veřejné finanční podpory

Účelové programové dotace:

V rámci programů bylo v roce 2020 poskytnuto z rozpočtu SMO 195 účelových dotací v celkovém objemu 14 352 704,00 Kč.

Oddělením kontroly byla provedena kontrola poskytnutých 169 účelových dotací v celkovém finančním objemu 13 352 360,00 Kč v členění:

- oblast sportu – 114 dotací v celkovém objemu 11 009 300,00 Kč,
- oblast kultury – 32 dotací v celkovém objemu 1 542 060,00 Kč,
- oblast životního prostředí a EVVO (Environmentální vzdělávání, výchova a osvěta) – 8 dotací v celkovém objemu 371 000,00 Kč,
- oblast prevence kriminality – 15 dotací v celkovém objemu 480 000,00 Kč.

Oblast sociálních dotací nebyla kontrolována (odborem sociálních věcí nebyly poptávány kontroly sociálních dotací za rok 2020 z důvodu pandemie a tímto velmi náročného roku v této oblasti, kdy byl odbor sociálních věcí ve velmi úzkém kontaktu s poskytovateli sociálních služeb včetně vlastní kontrolní činnosti).

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

Kontrolou bylo zjištěno:

- před vykonáním veřejnosprávní kontroly byly příjemci vráceny dotace nebo jejich části ve výši 1 148 781,50 Kč,

- **dotace nebyla příjemcem vyúčtována a nebyla ani čerpána** - u příjemce Pěvecké sdružení slezských učitelek Opavy, z. s., u projektu s názvem „Cyklus koncertů v partnerských městech Opavy“ evidovaného po číslem 056/K4/20, nebyla dotace ve výši 50 000,- Kč příjemcem vyúčtována a nebyla ani čerpána, jelikož se projekt z důvodu vládních opatření neuskutečnil. Celá výše dotace byla příjemcem dobrovolně vrácena na účet SMO,
- **neuznatelné náklady** u předložených účetních dokladů k vyúčtování dotace ve výši 103 191,90 Kč z důvodu nedodržení podmínek dotačního programu a smlouvy o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu SMO.

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.

Po ukončení veřejnosprávní kontroly dotací bylo dne 25. 10. 2021 svoláno jednání s jednotlivými dotčenými odbory (garanti, RMSP, FaRO), kterým byla podrobně vysvětlena celá veřejnosprávní kontrola dotací s předáním Zprávy o provedené kontrole dotací spolu s přílohami.

3. Roční zpráva o výsledcích finančních kontrol

Oddělení kontroly zpracovává každoročně souhrnnou roční zprávu o výsledcích finančních kontrol.


Dne 1. 1. 2020 nabyla účinnost novela zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), dle které nastala změna a příspěvkové organizace již nepředávají zprávu o výsledcích finančních kontrol (orgány veřejné správy, které nevykonávají veřejnosprávní kontrolu a nezřídily funkci interního auditu, již nebudou každoročně předávat zprávu o výsledcích finančních kontrol, ale vykazovací povinnost naplní dodržováním ustanovení § 22 odst. 5 zákona o finanční kontrole).

Zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2021 byla zpracována oddělením kontroly a interním auditorem statutárního města Opava ve formátu EXCEL, dle metodického pokynu Ministerstva financí a zaslána v termínu do 28. 2. 2022 datovou zprávou na adresu Ministerstva financí.

KOMENTÁŘ K HOSPODAŘENÍ S MAJETKEM V ROCE 2021:

V roce 2021 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	5 936,00	64,00
kancelářské potřeby	3 000,00	2 914,00	86,00

Zpracovala: 
 Funkce: vedoucí oddělení kontroly MMO
 Dne: 21. 4. 2022