

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 2023

Předkládáme vám Zprávu o činnosti oddělení kontroly za rok 2023.

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).

Přehled hlavních činností oddělení kontroly v roce 2023:

- vyřizování stížností, petic a podnětů občanů,
- veřejnosprávní kontroly příspěvkových organizací SMO,
- veřejnosprávní kontrola vybraných příjemců veřejné finanční podpory z rozpočtu SMO (včetně metodické pomoci příjemcům dotací),
- plnění úkolů vyplývajících z činnosti kontrolního výboru zastupitelstva, včetně administrování jeho činnosti.

Stručný komentář k vybraným činnostem:

Vyřizování stížností, petic a podnětů občanů

V průběhu roku 2023 bylo oddělením kontroly, pracovištěm stížností, řešeno celkem 122 podání – 119 stížností a 3 petice (z toho 1 petice podaná v r. 2022).

Postoupeno odborům a jiným institucím k přímému vyřízení bylo 12 podání, předáno KÚ MSK k prošetření způsobu vyřízení stížností byly 2 podání.

Stížnosti r. 2023 (k datu 31. 12. 2023)		z toho	
		Na úřední postup odborů	Na jednání zaměstnance
Celkem	122	22	9
Celkem vyřízené	119	22	9
Celkem důvodné	4	3	0

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

V roce 2023 bylo provedeno 13 veřejnosprávních kontrol školských příspěvkových organizací.

Na základě požadavku vedení města a odboru školství o provedení veřejnosprávních kontrol u všech ředitelů školských příspěvkových organizací, kterým končí v následujícím roce (r. 2024) 6 - leté funkční období bylo provedeno 11 kontrol, dále byly provedeny mimo tento požadavek kontroly u 2 organizací:

- a) Základní škola a Mateřská škola Opava-Malé Hoštice – příspěvková organizace
Kontrola byla provedena v období: 23. 01. 2023 – 06. 02. 2023, s výrokem: „činnost organizace s drobnými výhradami“, která je podrobně popsána v Protokolu o kontrole č. 1/2023.
- b) Základní škola a Mateřská škola Opava-Suché Lazce – příspěvková organizace
Kontrola byla provedena v období: 08. 02. 2023 – 30. 03. 2023, s výrokem: „činnost organizace s výhradou v oblasti řídicí kontroly“, která je podrobně popsána v Protokolu o kontrole č. 2/2023.
- c) Základní škola a Mateřská škola Opava-Vávrovice – příspěvková organizace
Kontrola byla provedena v období: 08. 03. 2023 – 14. 03. 2023, s výrokem: „činnost organizace s drobnou výhradou“, která je podrobně popsána v Protokolu o kontrole č. 3/2023.
- d) Středisko volného času, Opava, příspěvková organizace
Kontrola byla provedena v období: 14. 03. 2023 – 04. 04. 2023, s výrokem: „činnost organizace s drobnou výhradou“, která je podrobně popsána v Protokolu o kontrole č. 4/2023.
- e) Mateřská škola Opava, Na Pastvisku – příspěvková organizace
Kontrola byla provedena v období: 13. 04. 2023 – 16. 05. 2023, s výrokem: „činnost organizace s drobnými výhradami“, která je podrobně popsána v Protokolu o kontrole č. 5/2023.
- f) Mateřská škola Opava, Riegrova – příspěvková organizace
Kontrola byla provedena v období: 09. 05. 2023 – 02. 06. 2023, s výrokem: „činnost organizace s drobnými výhradami“, která je podrobně popsána v Protokolu o kontrole č. 6/2023.

- g) Mateřská škola Srdíčko Opava, Zborovská – příspěvková organizace
Kontrola byla provedena v období: 13. 06. 2023 – 27. 06. 2023, s výrokem: „činnost organizace s drobnou výhradou“, která je podrobně popsána v Protokolu o kontrole č. 8/2023.
- h) Základní škola Opava, Englišova – příspěvková organizace
Kontrola byla provedena v období: 29. 05. 2023 – 07. 06. 2023, s výrokem: „činnost organizace bez výhrad“, která je podrobně popsána v Protokolu o kontrole č. 9/2023.
- i) Základní škola Nový svět, Opava, příspěvková organizace
Kontrola byla provedena v období: 05. 09. 2023 – 9. 10. 2023, s výrokem: „činnost organizace s drobnými výhradami“, která je podrobně popsána v Protokolu o kontrole č. 21/2023.
- j) Mateřská škola křesťanská Opava, Mnišská – příspěvková organizace
Kontrola byla provedena v období: 18. 09. 2023 – 25. 09. 2023, s výrokem: „činnost organizace bez výhrad“, která je podrobně popsána v Protokolu o kontrole č. 22/2023.
- k) Základní a Mateřská škola Opava-Komárov – příspěvková organizace
Kontrola byla provedena v období: 10. 10. 2023 – 23. 10. 2023, s výrokem: „činnost organizace s drobnými výhradami“, která je podrobně popsána v Protokolu o kontrole č. 24/2023.
- l) Mateřská škola Sedmikrásky, Opava, příspěvková organizace
Kontrola byla provedena v období: 24. 10. 2023 – 27. 11. 2023, s výrokem: „činnost organizace s drobnou výhradou“, která je podrobně popsána v Protokolu o kontrole č. 25/2023.
- m) Základní škola Opava, Šrámkova 4, příspěvková organizace
Kontrola byla provedena v období: 09. 11. 2023 – 08. 12. 2023, s výrokem: „činnost organizace s drobnými výhradami“, která je podrobně popsána v Protokolu o kontrole č. 26/2023.

2. Příjemci veřejné finanční podpory – kontrola vybraných programových dotací

Oddělením kontroly byla provedena veřejnosprávní kontrola vybraných programových dotací dle požadavku a výběru odboru rozvoje města a strategického plánování. Kontrola finančních prostředků poskytnutých z rozpočtu SMO v roce 2022 byla zahájena na základě Pověření primátora č. 13/2023 (ze dne 26. 6. 2023 a dodatku č. 1 ze dne 6. 10. 2023).

Snahou kontroly bylo:

- kontrola využití poskytnutých finančních prostředků – plnění nastavených podmínek,
- kontrola dodržování zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech,
- poskytnutí metodické pomoci příjemcům dotací, kteří jsou zejména zapsanými spolky, obecně prospěšnými společnostmi a sportovními kluby, vykonávající tyto činnosti dobrovolnou formou, kdy záměrem Statutárního města Opavy jako poskytovatele dotace je tyto aktivity podporovat.

V roce 2023 byla oddělením kontroly provedena kontrola dle požadavku a výběru odboru rozvoje města a strategického plánování 13 účelových dotací v celkovém finančním objemu 815 700,00 Kč v členění:

- oblast sportu – 7 dotací v celkovém objemu 456 500,00 Kč,
- oblast kultury – 1 dotace v celkovém objemu 88 000,00 Kč,
- oblast životního prostředí a EVVO (Environmentální vzdělávání, výchova a osvěta) – 2 dotace v celkovém objemu 119 000,00 Kč,
- oblast prevence kriminality – 3 dotace v celkovém objemu 152 200,00 Kč.

Kontrolou bylo prověřeno: využití poskytnutých finančních prostředků vzhledem k nastaveným podmínkám poskytovatele a soulad se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

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

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 2023 byla zpracována oddělením kontroly a interním auditorem statutárního města Opava ve formátu EXCEL, dle metodického pokynu Ministerstva financí a zaslána dne 26. 2. 2024 prostřednictvím webové aplikace Ministerstva financí.

KOMENTÁŘ K HOSPODAŘENÍ S MAJETKEM V ROCE 2023:

V roce 2023 disponovalo oddělení kontroly s rozpočtem ve výši 9 000,00 Kč.

	Rozpis k čerpání rozpočtu (Kč)	Čerpáno (Kč)	Zůstatek (Kč)
pohoštění (KV ZMO)	6 000,00	5 996,00	4,00
kancelářské potřeby	3 000,00	2 894,00	106,00

Zpracovala: Ing. Pavla Rucká
Funkce: vedoucí oddělení kontroly MMO
Dne: 22. 4. 2024