



Zveřejnění informací o výsledcích kontrol za rok 2022 podle § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád)

V souladu s § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, a usnesením vlády České republiky č. 689 ze dne 11. září 2013 zveřejňuje Magistrát města Ostravy obecné informace o výsledcích kontrol provedených v roce 2022.

Počet kontrol uskutečněných v roce 2022:

kontroly výkonu samostatné působnosti	kontroly výkonu přenesené působnosti	veřejnosprávní kontroly na místě	ostatní kontrolní činnost
31	129	80	2376

Kontroly byly provedeny prostřednictvím následujících odborů magistrátu:

- odbor majetkový
- odbor interního auditu a kontroly
- odbor dopravy
- odbor kultury
- odbor územního plánování a stavebního řádu
- odbor sociálních věcí a zdravotnictví
- odbor kancelář primátora
- odbor vnitřních věcí
- živnostenský úřad
- odbor ochrany životního prostředí
- odbor dopravně správních činností
- odbor školství a vzdělávání
- odbor sportu
- odbor strategického rozvoje
- odbor financí a rozpočtu

Uvedené odbory provedly v období od 01.01.2022 do 31.12.2022 následující kontroly:

1) Odbor majetkový

- **4 kontroly výkonu samostatné působnosti** svěřené orgánům městských obvodů (§ 129 a následující zákona č. 128/2000 Sb., o obcích)

Kontroly byly zaměřeny na oblast nakládání s majetkem především na základě podání a stížností občanů. **Nebyly zjištěny nedostatky** nebo porušení právních předpisů.

2) Odbor interního auditu a kontroly

- **18 veřejnosprávních kontrol na místě** (§ 13 a následující zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě); z toho

13 kontrol u příspěvkových organizací, jejichž zřizovatelem je statutární město; předmětem kontroly byla hospodárnost, efektivnost a účelnost vynaložených veřejných prostředků (zadávání veřejných zakázek, smluvní vztahy, finanční operace týkající se peněžních fondů), hospodaření s majetkem,



smoves8917c425

správnost a úplnost provedení inventarizace majetku a závazků, vedení evidence majetku, úplnost, průkaznost a správnost prováděných účetních operací, dodržování právních a vnitřních předpisů, ověření funkčnosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému, kontrola plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných předchozí kontrolou,

5 kontrol u příjemců dotací, kdy předmětem kontroly bylo použití finančních prostředků čerpaných na základě smluv o poskytnutí účelové dotace.

Při kontrolách příspěvkových organizací bylo u 3 příspěvkových organizací zjištěno **porušení rozpočtové kázně** u v celkové výši **319.078 Kč** (chybné použití prostředků peněžního fondu investic). **Nedostatky byly zjištěny** např. v oblasti zveřejňování dokumentů v registru smluv, ve formální, neúplné a neprůkazně provedené inventarizaci, v chybném účtování o majetku a peněžních fondech, ve formální nebo neúplné řídicí kontrole, v neprůkazných účetních záznamech, při provádění oprav neúčetním způsobem, v nedoložení dohod o provedení práce průkaznými výstupy, v chybném účtování a správě pohledávek a dotací, při nedodržování principů účtování časového rozlišení a tvorby dohadných položek.

V rámci kontrol u příjemců dotací bylo u 3 příjemců zjištěno **neoprávněné použití peněžních prostředků** dotace ve výši **75.311,28 Kč**.

- Odbor zároveň uskutečnil **23 kontrol** u všech **městských obvodů** s cílem provedení hodnocení přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly dle čl. 11 obecně závazné vyhlášky č. 14/2013, Statut města Ostravy.

Nedostatky byly zjištěny např. v oblasti inventarizace, pořízení a evidence majetku, realizace veřejných zakázek, zveřejňování smluv/objednávek v registru smluv, evidence a správy pohledávek.

3) Odbor dopravy

- **9 kontrol výkonu přenesené působnosti** svěřené orgánům městských obvodů **na úseku dopravy** (§ 129 a následující zákona č. 128/2000 Sb., o obcích)

Kontroly byly zaměřeny na výkon státní správy na úseku pozemních komunikací (zákon č. 183/2006 Sb., o územním plánování a stavebním řádu (stavební zákon), zákon č. 13/1997 Sb., o pozemních komunikacích) a výkon státní správy podle zákona č. 361/2000 Sb., o provozu na pozemních komunikacích a o změnách některých zákonů (zákon o silničním provozu), ve věcech týkajících se pozemních komunikací. Byla **zjištěna pochybení** jako např. nedostatečné odůvodnění rozhodnutí, nedostatečná specifikace předmětu řízení, nesprávně stanovená lhůta usnesením; byla **uložena opatření k nápravě**.

Odbor dopravy jako příslušný **dopravní úřad** provedl celkem **16 kontrol** na dodržování ustanovení zákona č. 111/1994 Sb., o silniční dopravě, a zákona č. 56/2001 Sb., o podmínkách provozu vozidel na pozemních komunikacích (státní odborné dozory)

- **4 kontroly** ve stanicích měření emisí – nebyly zjištěny nedostatky,
- **10 kontrol** na úseku provozování taxislužby – zjištěny přestupky ve smyslu § 34e a § 35 zákona č. 111/1994 Sb.,
- **2 kontroly** na úseku městské hromadné dopravy – nebyly zjištěny nedostatky.

Jako **drážní správní úřad** provedl **2 kontroly** (1 na dráze trolejbusové, 1 na dráze tramvajové) na dodržování zákona č. 266/1994 Sb., o dráhách, včetně prováděcích předpisů v rámci bezpečného provozování dráhy a drážní dopravy. Byly **zjištěny nedostatky** v umístění návěstí/návěstidel na dráhách a v nerespektování pravidel pro bezpečné provozování drážní dopravy ze strany řidičů dopravce. Byla **uložena opatření k nápravě**, pokuty nebyly uloženy.



smoves8917c425

4) Odbor kultury

- **32 veřejnosprávních kontrol na místě** (§ 13 a následující zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě)

Předmětem kontrol bylo čerpání poskytnutých dotací, příspěvků a účelových příspěvků, kdy kontrolovanými osobami byly příspěvkové organizace, společnosti s ručením omezeným, zapsané spolky, zapsané ústavy, akciové společnosti, obecně prospěšné společnosti. **Nebyly zjištěny nedostatky.**

5) Odbor územního plánování a stavebního řádu

- **18 kontrol výkonu přenesené působnosti** svěřené orgánům městských obvodů **na úseku místního rozvoje** (§ 129 a následující zákona č. 128/2000 Sb., o obcích)

Z toho **7 kontrol** bylo zaměřeno na aplikaci zákona č. 183/2006 Sb., o územním plánování a stavebním řádu (stavební zákon) a zákona č. 500/2004 Sb., správní řád – úroveň stavebně správní činnosti. **Nejčastější zjištění** se týkala nedostatečného odůvodnění rozhodnutí a správních aktů, které nejsou rozhodnutími (např. územní souhlas, kolaudační souhlas), vydávání rozhodnutí nebo opatření na základě neúplných žádostí nebo oznámení, resp. na základě neúplně zjištěného stavu věci, nesprávné aplikace stavebního zákona a správního řádu při vydávání rozhodnutí nebo opatření. **Nápravná opatření nebyla uložena.**

Dalších **11 kontrol** se týkalo výkonu agendy dle zákona č. 111/2009 Sb., o základních registrech, v rozsahu působnosti stavebního úřadu (RUIAN – Registr územní identifikace, adres a nemovitostí). Předmětem kontroly byly dokumenty, na jejichž základě stavební úřad provedl zápisy do ISÚI (Informační systém územní identifikace), lhůty zápisů v návaznosti na vznik změny zapisovaného prvku, úplnost zápisů v ISÚI. **Nejčastějším nedostatkem** bylo neuvedení všech podkladů pro nový zápis do ISÚI. **Byla dána doporučení** k zajištění jednotného postupu.

6) Odbor sociálních věcí a zdravotnictví

- **10 kontrol výkonu přenesené působnosti** svěřené orgánům městských obvodů **na úseku práce a sociálních věcí** (§ 129 a následující zákona č. 128/2000 Sb., o obcích); z toho

8 kontrol v oblasti sociální práce a sociální prevence – kontrola výkonu přenesené působnosti v oblasti činností sociální práce a sociální prevence (zákon č. 111/2006 Sb., o pomoci v hmotné nouzi, zákon č. 108/2006 Sb., o sociálních službách), zvláštního příjemce dávky důchodového pojištění (zákon č. 582/1991 Sb., o organizaci a provádění sociálního zabezpečení), výkonu funkce veřejného opatrovníka (zákon č. 128/2000 Sb., o obcích), předpokladů pro výkon povolání sociálního pracovníka a jeho další vzdělávání (zákon č. 108/2006 Sb., o sociálních službách),

2 kontroly v oblasti sociálně-právní ochrany dětí – výkon přenesené působnosti v oblasti sociálně-právní ochrany dětí (zákon č. 359/1999 Sb., o sociálně-právní ochraně dětí, zákon č. 218/2003 Sb., o odpovědnosti mládeže za protiprávní činy a o soudnictví ve věcech mládeže a o změně některých zákonů (zákon o soudnictví ve věcech mládeže), zákon č. 500/2004 Sb., správní řád, zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník).

V oblasti sociální práce a sociální prevence **bylo zjištěno** nedodržení povinných náležitostí pro spisovou dokumentaci dle zákona č. 500/2004 Sb., správní řád, nedostatečná realizace činností sociální práce vedoucí k řešení nepříznivé sociální situace, nepravdivé aktualizování údajů uvedených ve Standardizovaném záznamu sociálního pracovníka. Byla **uložena opatření k nápravě.**

V oblasti sociálně-právní ochrany dětí byly **zjištěny nedostatky** při sestavování individuálního plánu ochrany dítěte (IPOD).

- **20 veřejnosprávních kontrol na místě** (§ 13 a následující zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě)



smoves8917c425

Předmětem kontrol bylo hodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému a dodržení účelu čerpání u účelových neinvestičních dotací; kontrolovanými osobami byly příspěvkové organizace, spolky, ústavy, obecně prospěšné společnosti, VŠ. **Nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně. Nedostatky byly zjištěny** v oblasti evidence autoprovozu, ve vedení účetnictví, nedostatky v oblasti dohod o pracovní činnosti v návaznosti na výkazy práce apod.

7) Odbor kancelář primátora

- **7 kontrol výkonu samostatné působnosti** svěřené orgánům městských obvodů (§ 129 a následující zákona č. 128/2000 Sb., o obcích)

Předmětem kontroly byla realizace ustanovení zákona č. 122/2004 Sb., o válečných hrobech a pietních místech a o změně zákona č. 256/2001 Sb., o pohřebnictví a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů; **nebyly zjištěny nedostatky.**

- **9 kontrol výkonu přenesené působnosti** svěřené orgánům městských obvodů **na úseku krizového řízení a obrany** (§ 129 a následující zákona č. 128/2000 Sb., o obcích)

Bylo ověřováno dodržování povinností stanovených zákonem č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení a o změně některých zákonů (krizový zákon), zákonem č. 241/2000 Sb., o hospodářských opatřeních pro krizové stavy a o změně některých souvisejících zákonů, zákonem č. 222/1999 Sb., o zajišťování obrany České republiky, zejména zajištění připravenosti městského obvodu na řešení krizových situací; **nebyly zjištěny nedostatky.**

- **2 veřejnosprávní kontroly na místě** (§ 13 a následující zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě)

Předmětem kontrol bylo použití účelově vymezených neinvestičních dotací jejich příjemci; **nebyly zjištěny závažné nedostatky** nebo **porušení rozpočtové kázně.**

8) Odbor vnitřních věcí

- **55 kontrol výkonu přenesené působnosti** svěřené orgánům městských obvodů **na úseku vnitřních věcí** (§ 129 a následující zákona č. 128/2000 Sb., o obcích); z toho

13 kontrol na výkon přenesené působnosti **v oblasti evidence obyvatel** (zákon č. 133/2000 Sb., o evidenci obyvatel a rodných číslech a o změně některých zákonů, zákon č. 500/2004 Sb., správní řád) – hlášení a evidence trvalých pobytů občanů, poskytování údajů z agendového informačního systému evidence obyvatel (AISEO) a správní řízení ve věci zrušení údaje o místě trvalého pobytu,

10 kontrol na výkon přenesené působnosti **v oblasti matrik** (zákon č. 301/2000 Sb., o matrikách, jménu a příjmení a o změně některých souvisejících zákonů, aplikace příslušných ustanovení zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník),

9 kontrol výkonu přenesené působnosti **v oblasti přestupků** – projednávání přestupků uvedených v ust. § 60 odst. 2 zákona č. 250/2016 Sb., o odpovědnosti za přestupky a řízení o nich a přestupků svěřených čl. 14 obecně závazné vyhlášky č. 14/2013, Statut města Ostravy, resp. č. 10/2022, Statut města Ostravy (účinnost od 01.09.2022), dodržování zákona č. 500/2004 Sb., správní řád,

23 kontrol výkonu přenesené působnosti **na úseku dodržování povinností zapisujícího orgánu dle zákona** č. 159/2006 Sb., **o střetu zájmů** – předmětem kontroly bylo dodržení povinností při zapisování veřejného funkcionáře do centrálního registru oznámení (CRO) a povinností souvisejících s oznamováním zápisu veřejnému funkcionáři (§ 14a zákona o střetu zájmů).

V oblasti evidence obyvatel byly **zjištěny nedostatky** – např. nedostatečné odůvodnění rozhodnutí, chybné vyznačení právní moci na rozhodnutí/usnesení, nevyznačení právní moci na rozhodnutí. Byla **uložena nápravná opatření**; byla dána doporučení.

V oblasti matrik bylo **uloženo pouze 1 opatření** za účelem opravy zápisu v matriční knize.



smoves8917c425

V oblasti přestupků byly **nedostatky** zejména v aplikaci procesních ustanovení zákona (např. nedodržení zákonných lhůt pro vyřízení věci, nepřesná nebo zcela absentující právní kvalifikace přestupkového jednání ve výroku rozhodnutí, neučinění zákonem požadovaných úkonů). V 10 případech byla **uložena opatření proti nečinnosti** a v 1 případě bylo **provedeno přezkumné řízení**.

V oblasti dodržování povinností při zveřejňování zapisujícího orgánu dle zákona č. 159/2006 Sb. nejčastějším nedostatkem byl pozdní zápis začátku/ukončení výkonu funkce veřejného funkcionáře do informačního systému CRO. Ve 2 případech bylo **uloženo opatření k nápravě** zápisu začátku/ukončení výkonu funkce veřejného funkcionáře v informačním systému CRO.

- Dále bylo provedeno **7 kontrol matričních úřadů obcí** ve správním obvodu obce s rozšířenou působností na úseku matrik, vedení matričních knih a sbírek listin (zákon č. 301/2000 Sb., o matrikách, jménu a příjmení a o změně některých souvisejících zákonů), aplikace příslušných ustanovení zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník. V 1 případě bylo **uloženo opatření** k odstranění zjištěných nedostatků – provést opravu zápisu v matriční knize.

9) Živnostenský úřad

- **3 kontroly výkonu přenesené působnosti** svěřené orgánům městských obvodů **na úseku zdravotnictví a na úseku průmyslu a obchodu** (§ 129 a následující zákona č. 128/2000 Sb., o obcích)

Předmětem kontroly na úseku zdravotnictví byly přestupky uvedené v § 35 odst. 1 písm. b), c) a j), § 36 odst. 1 písm. b), c), d), h), i), l) a q) a § 36 odst. 2 písm. d) a odst. 4 písm. d) zákona č. 65/2017 Sb., o ochraně zdraví před škodlivými účinky návykových látek a na úseku průmyslu a obchodu přestupky uvedené v § 4 odst. 1, § 9 odst. 2 a § 10 zákona č. 251/2016 Sb., o některých přestupcích. **Nebyly zjištěny závažné nedostatky.**

Dále ve 4 případech nebyly kontroly zahájeny, neboť městským obvodem výše uvedené správní delikty a přestupky ve sledovaném období nebyly řešeny; byly vyhotoveny záznamy o úkonech předcházejících kontrole (§ 3 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole).

- Živnostenský úřad dále provedl celkem **802 kontrol** podle kontrolního řádu a **964 šetření**, která vedla především k rušení živnostenských oprávnění nebo k případnému zjištění skutečného stavu a jeho souladu s údaji uvedenými v živnostenském rejstříku. Kontroly byly zaměřeny na dodržování podmínek a povinností stanovených v § 60a zákona č. 455/1991 Sb., o živnostenském podnikání (živnostenský zákon), v rámci dozoru nad dodržováním povinností stanovených v § 9 až 13, § 14a až 16 a § 18 zákona č. 634/1992 Sb., o ochraně spotřebitele, na kontroly značení tabákových výrobků dle zákona č. 353/2003 Sb., o spotřebních daních, kontroly povinnosti označení lihu dle zákona 307/2013 Sb., o povinném značení lihu. Kontroly byly prováděny na základě plánu kontrol, podnětů občanů a organizací, nařízením kontroly MPO nebo KÚ MSK, informací ze spolupráce s jinými státními orgány, poznatků z vlastní kontrolní činnosti.

Živnostenský úřad během roku opakovaně dohlížel na činnost zastaváren a provozoven s prodejem použitého zboží (živnost volná *Zastavárenská činnost a maloobchod s použitým zbožím*). Kontroly byly zaměřeny zejména na vedení evidence při výkupu zboží.

Z důvodu povinnosti podnikatelů vlastnit živnostenské oprávnění na živnost koncesovanou *Prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin* v případech, kdy zákazníkům nabízí v provozovnách toto zboží, provedl živnostenský úřad nejméně **56 kontrol** na tuto oblast.

Ve **4 případech** byly **kontroly** zaměřeny na prodej autovraků.

Živnostenský úřad spolupracoval při kontrolách podnikatelů s Českou obchodní inspekcí (5x), Celní správnou a Celním úřadem (2x) nebo Policií České republiky (6x).

V roce 2022 bylo na základě kontrol **uloženo 94 příkazů na místě** v celkové výši **109.700 Kč za správní delikty a přestupky** (neoznámení předem zahájení nebo ukončení provozování živnosti



smoves8917c425

v provozovně, neoznačení provozovny, sídla nebo odštěpného závodu, nezajištění v provozovně určené pro prodej nebo poskytování služeb spotřebitelům v prodejní nebo provozní době přítomnosti osoby splňující znalosti českého nebo slovenského jazyka a další).

Dále bylo **25 přestupků** vyřešeno **pokutou v příkazním řízení**; 1 zahájené řízení o přestupcích nebylo do konce roku ukončeno a přechází do dalšího období. Bylo **uloženo 25 pokut** v celkové výši **231.000 Kč** (právnícká nebo fyzická osoba provozovala činnost, která je živností volnou, řemeslnou, vázanou nebo koncesovanou, aniž by pro tuto živnost měla živnostenské oprávnění, kontrolovaná osoba neposkytla kontrolnímu orgánu součinnost, neoznámění zahájení nebo ukončení provozování živnosti v provozovně a další).

10) Odbor ochrany životního prostředí

- **11 kontrol výkonu samostatné působnosti** svěřené orgánům městských obvodů (§ 129 a následující zákona č. 128/2000 Sb., o obcích)

Předmětem kontrol byla oblast komunálních služeb (správa veřejné zeleně a veřejných prostranství, čistota městského obvodu, tržnice, pohřebnictví, a další) a na úseku ochrany vod, vodovodů a kanalizací, ochrany zvířat proti týrání, a další; **nebyly zjištěny zásadní nedostatky**.

- **11 kontrol výkonu přenesené působnosti** svěřené orgánům městských obvodů (§ 129 a následující zákona č. 128/2000 Sb., o obcích), které byly provedeny na dvou úsecích, a to

na úseku zemědělství – výkon přenesené působnosti v oblasti ochrany přírody a krajiny, veterinární péče, myslivost, rybářství, zemědělství, ochrana zvířat proti týrání, rostlinolékařská péče, včetně souvisejících přestupkových řízení,

na úseku životního prostředí – výkon přenesené působnosti v oblasti odpadového hospodářství, vodního hospodářství, pohřebnictví, včetně souvisejících přestupkových řízení.

(zákon č. 254/2001 Sb., o vodách a o změně některých zákonů, zákon č. 166/1999 Sb., o veterinární péči a o změně některých souvisejících zákonů, zákon č. 449/2001 Sb., o myslivosti, zákon č. 99/2004 Sb., o rybářství, zákon č. 246/1992 Sb., na ochranu zvířat proti týrání, zákon č. 326/2004 Sb., o rostlinolékařské péči a o změně některých souvisejících zákonů, zákon č. 256/2001 Sb., o pohřebnictví a změně některých zákonů, zákon č. 541/2020 Sb., o odpadech, zákon č. 114/1992 Sb., o ochraně přírody a krajiny)

Předmětem kontrol bylo dodržování zákonů na jednotlivých úsecích a plnění povinností dle Statutu města Ostravy. **Nebyly zjištěny zásadní nedostatky**. Byla dána některá doporučení a metodická pomoc.

- Odbor ochrany životního prostředí dále vykonával následující **dozorovou činnost v 97 případech**, byly **uloženy pokuty** v celkové výši **103.000 Kč**:

- **24 kontrol** lokálních topenišť se zaměřením na dodržování povinnosti provozovatelů stacionárních zdrojů dle zákona č. 201/2012 Sb., o ochraně ovzduší; porušení zákona bylo zjištěno v 1 případě,
- **11 kontrol** dle zákona č. 541/2020 Sb., o odpadech; nejčastější pochybení – nakládání s odpadem mimo zařízení k tomu určené,
- **59 kontrol** dle zákona č. 254/2001 Sb., o vodách a o změně některých zákonů (vodní zákon); nedostatky byly zjištěny v oblasti nedovoleného nakládání s odpadními vodami, nedovoleného vypouštění odpadních vod, činnosti v aktivní zóně vodního toku, kontaminace vodního toku, ohrožení spodních vod výkaly, mytí auta na pozemcích bez zabezpečení úniku do vod podzemních nebo povrchových,
- **1 kontrola** dle zákona č. 274/2001 Sb., o vodovodech a kanalizacích pro veřejnou potřebu a o změně některých zákonů (zákon o vodovodech a kanalizacích); porušení zákona nebylo zjištěno,



smoves8917c425

- **2 kontroly** dle zákona č. 183/2006 Sb., o územním plánování a stavebním řádu (stavební zákon); porušení zákona nebylo zjištěno.

11) Odbor dopravně správních činností

- Odbor v průběhu kalendářního roku 2022 **zahájil 2 kontroly** ve věcech získávání a zdokonalování odborné způsobilosti k řízení motorových vozidel u provozovatelů autoškol, kterým příslušný správní orgán vydal registraci k provozování autoškoly. Rovněž provedl 84 úkonů předcházejících kontrole (§ 3 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole). V průběhu roku 2022 byla **ukončena 1 kontrola** (zahájena v témže roce).

Nejčastějšími nedostatky zjištěnými při kontrole nebo úkonech předcházejících kontrole byly:

- vady přijetí žadatelů k výuce a výcviku vyplývající z neprokázání zdravotní způsobilosti,
- vady přijetí žadatelů k výuce a výcviku při nesplnění jiných podmínek pro získání daného řidičského oprávnění,
- nerespektování povinností provozovatelů autoškol, jež se týkají změn v registracích autoškol.

Za **přestupky** zjištěné při kontrole ve věci odborné způsobilosti k řízení motorových vozidel byly dle ustanovení § 56 zákona č. 247/2000 Sb., o získávání a zdokonalování odborné způsobilosti k řízení motorových vozidel a o změnách některých zákonů, **uloženy pokuty** v celkové výši **2.000 Kč**.

Za **přestupky** provozovatelů autoškol zjištěné při úkonech předcházejících kontrole byly dle ustanovení § 56 zákona č. 247/2000 Sb. **uloženy pokuty** v celkové výši **22.000 Kč**.

12) Odbor školství a vzdělávání

- **9 kontrol výkonu samostatné působnosti** svěřené orgánům městských obvodů (§ 129 a následující zákona č. 128/2000 Sb., o obcích)

Kontroly byly zaměřeny na působnost městských obvodů v rozsahu dle čl. 18 – Školství, mládež, tělovýchova a kultura, obecně závazné vyhlášky č. 14/2013, Statut města Ostravy, resp. obecně závazné vyhlášky č. 10/2022, Statut města Ostravy, účinné od 01.09.2022 (např. plnění zřizovatelských funkcí – školy a školská zařízení, optimalizace sítě škol, naplněnost škol, udělování výjimek z počtu dětí a žáků, uzavírání smluv o zabezpečení odborné praxe/stáže studentů vzdělávacích institucí, kontrola přijatých opatření na základě výsledků z šetření České školní inspekce). V 1 případě byl posuzován postup při odvolání ředitele školy. **Nebyly** shledány **závažné nedostatky** a ani významně se opakující **zjištění**; v některých případech byla dána doporučení ve vztahu k implementaci metodických postupů.

- **3 veřejnosprávní kontroly na místě** (§ 13 a následující zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě)

Byly realizovány kontroly na čerpání poskytnuté účelové dotace u jejího příjemce, na vnitřní kontrolní systém u příspěvkové organizace města, průběžná kontrola na čerpání investičního příspěvku u příspěvkové organizace města. **Nebyly zjištěny závažné nedostatky**.

Kromě veřejnosprávních kontrol na místě provedl odbor celkem **220 kontrol** závěrečných finančních vypořádání poskytnutých dotací a příspěvků; **nebyly zjištěny závažné nedostatky**, nebylo vydáno rozhodnutí o porušení rozpočtové kázně.

13) Odbor sportu

- **7 kontrol výkonu přenesené působnosti** svěřené orgánům městských obvodů **na úseku školství – sport** (§ 129 a následující zákona č. 128/2000 Sb., o obcích)

Kontroly byly zaměřeny na provádění dohledu nad dodržováním povinností vlastníka nebo provozovatele sportovního zařízení dle § 7a zákona č. 115/2001 Sb., o podpoře sportu; **nebyly shledány závažné nedostatky**.



- **3 veřejnosprávní kontroly na místě** (§ 13 a následující zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě)

Byly realizovány kontroly čerpání poskytnutých účelových dotací u jejich příjemců, **nebyly zjištěny závažné nedostatky**.

Kromě veřejnosprávních kontrol na místě provedl odbor celkem **243 kontrol** finančních vypořádání dotací poskytnutých v rámci vyhlášených programů nebo v režimu individuálních dotací; ojediněle bylo zjištěno **porušení smluvních dotačních podmínek** (např. nedodržení termínů pro použití dotace nebo uplatnění neuznatelných nákladů); řešeno výzvami k vrácení části dotace, nebyl uložen odvod za porušení rozpočtové kázně.

14) Odbor strategického rozvoje

- **2 veřejnosprávní kontroly na místě** (§ 13 a následující zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě)

Předmětem kontrol bylo hospodaření s veřejnými prostředky (kontrola věcné správnosti, dodržování právních a vnitřních předpisů, plnění kritérií hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti vynaložení veřejných prostředků); kontrolovanými osobami byly příspěvkové organizace. **Nebyly zjištěny závažné nedostatky**.

15) Odbor financí a rozpočtu

- **7 kontrol výkonu přenesené působnosti** svěřené orgánům městských obvodů **na úseku financí** (§ 129 a následující zákona č. 128/2000 Sb., o obcích)

2 kontroly byly zaměřeny na **ověření kontrolního systému k pohledávkám** za rozpočtovými příjmy – pokuty, přestupková řízení a místní poplatky; byly **zjištěny** některé **nedostatky**, kdy nebylo postupováno v souladu se zákonem č. 280/2009 Sb., daňový řád. Doporučeno postupovat v souladu se zákony a dalšími právními normami.

Dále byly **2 kontroly** zaměřeny na **evidenci a nakládání s příkazovými bloky** (jejich evidence, vyplňování a umístění), dodržení Pokynu č. MF-15 o stanovení druhů příkazových bloků a o jejich evidenci; **nebyly zjištěny nedostatky**.

Předmětem dalších **3 kontrol** byla oblast **místních poplatků za užívání veřejných prostranství a místních poplatků ze psů** – namátková kontrola spisů poplatníků (ohlášení poplatkové povinnosti, ohlášení změn, dokumenty svědčící o vzniku nebo zániku poplatkové povinnosti, přehledy o poplatkové povinnosti, písemnosti související se správnou poplatku), dodržení zákona č. 565/1990 Sb., o místních poplatcích. **Zjištěno** např. nedoložení nároku na osvobození od poplatku rozhodnými dokumenty. **Opatření nebyla uložena**; doporučeno postupovat důsledně v souladu s právními předpisy.

Ostrava, 22. února 2022

Zpracoval: **odbor interního auditu a kontroly**