Statutární město Ostrava
městský obvod Moravská Ostrava a Přívoz
úřad městského obvodu

Interní auditor

Roční zpráva

Č. j.: MOaP/02502/18/VED_N/Jan.
Spis : S-MOaP/02502/18/1

Roční zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2017

zpracovaná dle vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „prováděcí vyhláška“).

Roční zpráva je zpracována za: Statutární město Ostrava
městský obvod Moravská Ostrava a Přívoz
náměstí Dr. E. Beneše 555/6
729 29 Ostrava

Statutární město Ostrava
městský obvod Moravská Ostrava a Přívoz
úřad městského obvodu

Roční zpráva

Obsah:

1. Příloha č. 1, část I. k prováděcí vyhlášce – slovní komentář
2. Příloha č. 1, část II. k prováděcí vyhlášce – přehled o kontrolních zjištěních předaných k dalšímu řízení podle zvláštních právních předpisů
3. Příloha č. 2 k prováděcí vyhlášce
4. Příloha č. 3 k prováděcí vyhlášce
5. Příloha č. 4 k prováděcí vyhlášce
6. Roční zpráva o výsledcích finančních kontrol 2017 – projekty EU
7. Seznam příspěvkových organizací zřízených statutárním městem Ostrava, městským obvodem Moravská Ostrava a Přívoz
8. Seznam kontrolovaných subjektů

Zpracovala: Ing. Petra Vyhlasová – kontrolor

Ing. Bc. Julie Janáková – interní auditor

Předkládá: Ing. Bc. Julie Janáková – interní auditor

Schválila: Ing. Petra Bernfeldová – starostka městského obvodu

Datum: 17. 1 .2018

náměstí Dr. E. Beneše 555/6, 729 29 Ostrava
www.moap.cz
IČ 00845 451 **DIČ** CZ 00845 451
Číslo účtu 19-923761/0100
OSTRAVA!!!

Příloha č. 1, část I. k prováděcí vyhlášce

Komentář k výsledkům finančních kontrol za rok 2017

Souhrnné zhodnocení výsledků finančních kontrol zajišťovaných orgánem veřejné správy a přiměřenosti a účinnosti zavedeného systému finanční kontroly:

a) Vnitřní kontrolní systém

Fungování vnitřního kontrolního systému je v rámci úřadu městského obvodu Moravská Ostrava a Přívoz zajištěno zavedením organizovaných, formalizovaných a stálých nástrojů a opatření, která napomáhají k zajištění stanovených cílů úřadu městského obvodu při současném splnění principu 3E (účelnosti, hospodárnosti, efektivnosti).

Vnitřní kontrolní systém je v rámci úřadu městského obvodu upraven souborem interních předpisů. V Kontrolním řádu městského obvodu Moravská Ostrava a Přívoz RAD 2017-03, který nabyl účinnosti dne 1. 6. 2017, je nastavení vnitřního kontrolního systému úřadu městského obvodu, dle povahy prováděných kontrol, rozčleněno na řídící kontrolu a interní audit.

a1) Řídící kontroly

Řídící kontroly jsou dle povahy kontrolované oblasti prováděny ve všech oblastech činnosti úřadu městského obvodu. Řídící kontrola je primárně upravena v těchto interních předpisech:

- Řád RAD 2017-03 Kontrolní řád, včetně dodatku
- Řád RAD 2017-04 Organizační řád,
- Řád RAD 2017-01 Pracovní řád,
- Řád RAD 2013-01 Spisový řád, včetně dodatku
- SME 2011-05 Směrnice pro nakládání s finančními prostředky, postupy v účetnictví a další ustanovení, včetně dodatků,
- a další.

Všichni vedoucí zaměstnanci v rámci vymezených povinností, pravomocí a odpovědností provádějí řídící kontrolu v souladu s příslušnými předpisy, čímž zajišťují fungování vnitřního kontrolního systému. V případě nedostatků či nesrovnalostí zjištěných příslušnými zaměstnanci, interním auditem nebo externím kontrolním orgánem, jsou doporučení k nápravě přijímána a aplikována do praxe k zajištění eliminace zjištěných nedostatků či nesrovnalostí.

V souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a jeho prováděcí vyhláškou jsou v rámci

náměstí Dr. E. Beneše 555/6, 729 29 Ostrava
www.moap.cz
IČ 00845 451 DIČ CZ 00845 451
Číslo účtu 19-923761/0100

řídící kontroly stanoveny funkce příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní. Příkazce operace je starostka jako vedoucí orgánu, 1. místostarosta, ostatní místostarostové a tajemnice úřadu pro příslušné odbory (ORJ). Na každém odboru, je to pak vedoucí odboru, na samostatném oddělení je to vedoucí oddělení, s výjimkou odboru financí a rozpočtu, kde vedoucí odboru je správcem rozpočtu, a tudíž nemůže vykonávat funkci příkazce operace. Příkazce operace je zde vedoucí oddělení místních poplatků a pohledávek, tímto je dodržen § 26 odst. 2 zákona o finanční kontrole. Hlavní účetní je vedoucí oddělení ekonomiky a účetnictví. U všech těchto funkcí je zajištěna zastupitelnost tak, aby při nepřítomnosti některé z výše uvedených osob, byly zajištěny postupy při správě veřejných příjmů a výdajů. V návaznosti na personální změny uvnitř orgánu veřejné správy jsou taktéž měněny i podpisové vzory osob vykonávající tyto funkce, veškeré podpisové vzory jsou uloženy na odboru financí a rozpočtu.

a2) Interní audit

Městský obvod Moravská Ostrava a Přívoz má zřízenu pozici interního auditora. Interní auditor provádí nezávislou, objektivně ujišťovací a konzultační činnost, jejímž cílem je napomáhat organizaci udržovat efektivní řídící a kontrolní systémy a podporuje jejich neustálé zdokonalování. Interní auditor je přímo podřízen starostce městského obvodu a stojí mimo výkonnou organizační strukturu městského obvodu. Oblast interního auditu je upravena Statutem interního auditu STA 2016-01. Při výkonu interních auditů bylo postupováno dle sestaveného střednědobého plánu pro roky 2014 – 2017 a dále dle ročního plánu interního auditu schváleného starostkou městského obvodu dne 20. 1. 2017 a z důvodu časově náročného mimořádného auditu následně upraveného a podepsaného starostkou městského obvodu dne 17. 10. 2017.

Při sestavování plánu interního auditu na příslušný rok se přihlíží i k rizikům, která jsou každoročně vedením, vedoucími odborů a interním auditorem zaznamenávána. Rizika jsou hodnocena jedenkrát ročně a průběžně monitorována a řízena. Katalog rizik je pravidelně aktualizován a meziroční vývoj jednotlivých rizik sledován. Každé riziko je evidováno na kartě rizika, kde je sledován jeho vývoj, příčina, taktika řízení, popis přijatých opatření, odpovědnost atd. Po každoročním hodnocení rizik je na jeho základě vypracována mapa rizik pro dané období.

Pro rok 2017 bylo naplánováno 5 interních auditů a následně zařazen jeden mimořádný interní audit. Celkem byly zahájeny 4 interní audity plánované a jeden interní audit mimořádný, z čehož 3 plánované interní audity a 1 mimořádný interní audit byly v roce 2017 dokončeny, a 1 plánovaný interní audit, který byl zahájen v prosinci 2017, bude dokončen v průběhu ledna až února 2018.

Jeden z plánovaných interních auditů byl upraveným plánem přesunut na rok 2018. Na všech odborech byl proveden audit evidence a značení dokumentů vzešlých z vlastní činnosti zaměstnanců a audit ověření vyřizování žádostí o informace dle zákona č. 106/1999 Sb., petic a stížností. V rámci odborů financí a rozpočtu o majetkového byl realizován audit správy pohledávek v rámci úřadu MOb MOaP. Na odboru strategického rozvoje, školství a volnočasových aktivit byl zahájen systémový audit, přičemž se jedná o komplexní prověření funkčnosti vnitřního kontrolního systému. Mimořádný audit byl zacílen, a to vzhledem k rostoucímu počtu zjištění z veřejnoprávních kontrol MŠ, vzrůstajícímu legislativnímu a administrativnímu zatížení při zajištění provozu MŠ a nedostatečnému zájmu kvalifikovaných uchazečů o vyhlášená výběrová řízení na post ředitele MŠ, na evaluaci rizikových oblastí při řízení MŠ. V případě, že byly u těchto auditů zjištěny nesrovnalosti či nedostatky, musel být ze strany vedoucích příslušných odborů zpracován Akční plán jejich odstranění s nastavením termínů a způsobu zajištění nápravných opatření. U všech auditů byla příslušnými odbory přijata stanovená nápravná opatření. O průběhu jejich plnění je průběžně informována starostka městského obvodu. V roce 2017 nebyly zjištěny závažné nedostatky, které by byly dle § 22 odst. 6 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole předávány Ministerstvu financí.

b) Veřejnosprávní kontroly

K 31. 12. 2017 bylo v působnosti městského obvodu Moravská Ostrava a Přívoz celkem 21 příspěvkových organizací. Veřejnosprávní kontroly byly v roce 2017 vykonávány pracovníky odboru financí a rozpočtu (kontrolory) a pracovníky odboru strategického rozvoje, školství a volnočasových aktivit.

b1) Odbor financí a rozpočtu:

Na rok 2017 bylo u příspěvkových organizací naplánováno 19 dílčích kontrol a 2 komplexní kontroly se zaměřením na hospodaření s veřejnými prostředky ve smyslu § 11 odst. 4 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, kontrolovaným obdobím byl rok 2016. Komplexní kontroly byly vykonány u MŠ Ostrava, Poděbradova 1103/19 p.o. a MŠ Ostrava, Dvořákova 1037/4, p.o. V roce 2017 došlo k několika personálním změnám funkcí ředitelek, a to na MŠ Ostrava, Křižíkova 2813/18, p.o.; MŠ Ostrava, Blahoslavova 1594/4 p.o. a MŠ Ostrava, Varenská 2977/2a, p.o. Na těchto organizacích byly preventivně provedeny také dílčí kontroly hospodaření ve smyslu § 11 odst. 3 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole.

náměstí Dr. E. Beneše 555/6, 729 29 Ostrava
www.moap.cz
IČ 00845 451 DIČ CZ 00845 451
Číslo účtu 19-923761/0100

Komplexní kontroly byly zaměřeny na dodržování právních předpisů při hospodaření s veřejnými prostředky s cílem zamezit nesrovnalostem, popř. rizikům při nakládání s těmito prostředky, dodržování účetních postupů tak, aby účetnictví bylo vždy průkazné, správné a úplné. Dílčí kontroly byly u dalších příspěvkových organizací zaměřeny na různé oblasti hospodaření, zpravidla s vyšším stupněm vzniku rizika pochybení. Jednalo se např. o kontrolu procesu provádění veřejných zakázek malého rozsahu, dodržování předpisů při manipulaci s finančními prostředky, vyplácení cestovních náhrad, nakládání s fondem kulturních a sociálních potřeb, účtování oprav či nákladů z pořízení drobného dlouhodobého hmotného majetku či kontrolu oprávněnosti fakturovaných položek. Společným tématem všech kontrol bylo ověřování funkčnosti vnitřního kontrolního systému, a to zejména při schvalování veřejných výdajů a dodržování principů hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti použití veřejných prostředků.
Při těchto kontrolách byly zjištěny následující nedostatky - pochybení v oblasti zpracování a aktualizace vnitřních směrnic, pochybení v oblasti vnitřního kontrolního systému, nesoulad mezi fakturací a smluvním ujednáním, údaje v účetních závěrkách nezobrazovaly skutečný stav nákladů a výnosů, nebyly dodrženy postupy účtování v souladu s platnou legislativou a vnitřními předpisy, byly nalezeny formální a věcné nedostatky u inventarizací a nedodržení příslušné legislativy při hospodaření s peněžními fondy, formální pochybení při zajištění procesu veřejných zakázek malého rozsahu nebo riziková manipulace s finanční hotovostí. Všechny příspěvkové organizace, u kterých byly zjištěny nedostatky, vždy v termínu jim stanoveném písemně informovaly kontrolní orgán o přijetí příslušných opatření. U tří příspěvkových organizací bylo při dílčí kontrole zjištěno porušení rozpočtové kázně.

1. MŠ Ostrava, Šafaříkova 1050/9, p.o. – organizace se dle § 28 odst. 7 písm. d) zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů dopustila porušení rozpočtové kázně ve výši 1 000,- Kč, protože použila své provozní prostředky na účel, na který měly být použity prostředky jejího peněžního fondu (FKSP). Odvod bude uložen v roce 2018.

2. MŠ Ostrava, Hornická 2679/43A, p.o. – organizace se dle § 28 odst. 7 písm. b) zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů dopustila porušení rozpočtové kázně ve výši 6,- Kč, protože převedla do svého peněžního fondu (FKSP) více finančních prostředků, než stanoví tento zákon.

náměstí Dr. E. Beneše 555/6, 729 29 Ostrava
www.moap.cz
IČ 00845 451 DIČ CZ 00845 451
Číslo účtu 19-923761/0100

3. MŠ Ostrava, Blahoslavova 1594/6, p.o. - organizace se dle § 28 odst. 10 písm. a) zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů dopustila v roce 2017 porušení rozpočtové kázně ve výši 100,- Kč, protože použila finanční prostředky, které obdržela z rozpočtu zřizovatele, v rozporu se stanoveným účelem.

Na základě usnesení č. 1272/RMOb1418/53/17 RMOb MOaP ze dne 2. 2. 2017 byl MŠ Ostrava, Hornická 2679/43A, p.o. uložen odvod za porušení rozpočtové kázně ve výši 1 280,- Kč, rozhodnutí č. j. MOaP/08588/17/OFR/Jed ze dne 6. 2. 2017 (kontrola proběhla v roce 2016). Organizace se na zřizovatele obrátila s žádostí o prominutí a RMOb MOaP rozhodla usnesením č. 1421/RMOb1418/56/17 ze dne 16. 3. 2017 podle ustanovení § 28 odst. 12 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, prominout organizaci uložený odvod v plné výši.

Na základě usnesení č. 1273/RMOb1418/53/17 RMOb MOaP ze dne 2. 2. 2017 byl MŠ Ostrava, Lechowiczova 3110/8, p.o. uložen odvod za porušení rozpočtové kázně ve výši 105 034,- Kč, rozhodnutí č. j. MOaP/08609/17/OFR/Jed ze dne 6. 2. 2017 (kontrola proběhla v roce 2016). Organizace se na zřizovatele obrátila s žádostí o prominutí a RMOb MOaP rozhodla usnesením č. 1422/RMOb1418/56/17 ze dne 16. 3. 2017 podle ustanovení § 28 odst. 12 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, prominout organizaci uložený odvod v plné výši.
Na základě usnesení č. 2316/RMOb1418/73/17 RMOb MOaP ze dne 16. 11. 2017 byl MŠ Ostrava, Hornická 2679/43A, p.o. uložen odvod za porušení rozpočtové kázně ve výši 6,- Kč, rozhodnutí č. j. MOaP/75094/17/OFR/Jed ze dne 21. 11. 2017. Termín úhrady odvodu byl stanoven na 31. 1. 2018.

Žádná z kontrolovaných příspěvkových organizací nepodala v roce 2017 při veřejnosprávních kontrolách námitky proti kontrolním zjištěním, které byly uvedeny v protokolu z kontroly.

Závažné zjištění ve smyslu § 22 odst. 6 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole nebylo v průběhu roku 2017 zjištěno.

áměstí Dr. E. Beneše 555/6, 729 29 Ostrava
www.moap.cz
IČ 00845 451 DIČ CZ 00845 451
Číslo účtu 19-923761/0100

Výsledky z finanční kontroly zabezpečují zpětnou vazbu ze strany zřizovatele tak, aby bylo vždy zajištěno, že veřejné výdaje jsou vynakládány hospodárně, účelně a efektivně. Poznatky z finančních kontrol dále slouží k plánování kontrolní činnosti pro další období.

Ve všech příspěvkových organizacích byl výkon interního auditu nahrazen veřejnosprávní kontrolou prováděnou zřizovatelem. V rámci prováděných veřejnosprávních kontrol příspěvkových organizací byl i v roce 2017 prověřován kontrolory vnitřní kontrolní systém těchto organizací, jeho fungování a účinnost. Kontroloři v případě žádosti poskytovali příspěvkovým organizacím také konzultační činnost.

b2) Odbor strategického rozvoje, školství a volnočasových aktivit:

Tento odbor vykonal v roce 2017 celkem 8 průběžných veřejnosprávních kontrol, a to u MŠ Ostrava, Na Jízdárně 2807/19a, p.o.; MŠ Ostrava, Křižíkova 2813/18, p.o.; MŠ Ostrava, Šafaříkova 1050/9, p.o.; MŠ Špálova 1073/32, p.o.; MŠ Ostrava Varenská 2977/2a, p.o.; ZŠ Ostrava, Nádražní 1217/117, p.o.; ZŠ Zelená 1406/42, p.o.; ZŠ Ostrava, Gajdošova 388/9, p.o. se zaměřením na nakládání s drobným dlouhodobým hmotným majetkem v pořizovací ceně od 3 tis. Kč do 40 tis. Kč, který organizace využívá ke své činnosti. Ve většině případů nebyly zjištěny žádné nedostatky. V případě, že nedostatky byly zjištěny, byly organizací odstraněny ve stanovené lhůtě.

V roce 2017 bylo uzavřeno celkem 113 veřejnoprávních smluv o poskytnutí neinvestičních dotací s celkovým objemem 2 095 tis. Kč. Kontrola vyúčtování a účelovosti dotace bude provedena během první poloviny roku 2018, vzhledem ke stanovenému termínu předání podkladů, a to do 31. 12. 2017 (nejpozději do 31. 8. 2018).

Průběžná veřejnosprávní kontrola příjemců dotací v rámci vyhlášeného programu byla provedena u těchto subjektů:

1. Galerie výtvarného umění v Ostravě, Poděbradova 1291/12, p.o. dotace byla poskytnuta ve výši 20 000,- Kč na zajištění projektu „ANTONÍN STŘÍŽEK – ŽIVOT".
2. OUTDOOR FILMS s.r.o., Smetanovo náměstí 1180/7, Ostrava, dotace byla poskytnuta ve výši 65 000,- Kč na zajištění projektu „Mezinárodní festival outdoorových filmů – 15. Ročník".
3. Stará aréna Ostrava, 28. Října 49/23, spolek dotace byla poskytnuta ve výši 40 000,- Kč na zajištění projektu „Stará aréna 2017".

4. TJ UNIE HLUBINA z.s., Gajdošova 2287/31, Ostrava, 1. dotace byla poskytnuta ve výši 75 000,- Kč na zajištění projektu „FOTBAL ANO – DROGY NÉ“ a 2. dotace byla poskytnuta ve výši 60 000,- Kč na projekt „Počítač nebo sport?!“.

Při kontrolách nebyly zjištěny nedostatky, byla dána pouze doporučení. Z výše uvedeného vyplývá, že odborem strategického rozvoje, školství a volnočasových aktivit nebyla zjištěna závažná pochybení ani nebylo konstatováno porušení rozpočtové kázně dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

c) Kontroly provedené externími kontrolními orgány

c1) Vnější kontroly u Úřadu městského obvodu MOaP:

1.

Kontrolující: Top Auditing s.r.o.

Předmět kontroly: Přezkoumání hospodaření za období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016

Výsledek kontroly: Kontrolní orgán konstatoval, že při přezkoumání hospodaření nezjistili žádnou skutečnost, která by vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření. Kontrolní orgán dále konstatoval, že nebyly zjištěny chyby a nedostatky, ani nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu.

2.

Kontrolující: Magistrát města Ostravy, odbor živnostenský úřad

Předmět kontroly: Kontrola výkonu přenesené působnosti v oblasti:

1) správních deliktů dle § 24 odst. 6 písm. a), c), d) zákona č. 379/2005 Sb., o opatřeních k ochraně před škodami způsobenými tabákovými výrobky, alkoholem a jinými návykovými látkami, ve znění pozdějších předpisů,

2) přestupků na úseku podnikání uvedených v § 24 odst. 1 písm. a) a c) a § 46 odst. 1 zákona č, 200/1990 Sb. o přestupcích, ve znění pozdějších předpisů,

3) správních deliktů uvedených v § 58 odst. 4 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů,

4) vyřizování žádostí dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů, které byly požadovány v souvislosti s výše uvedenými správními delikty.

náměstí Dr. E. Beneše 555/6, 729 29 Ostrava
www.moap.cz
IČ 00845 451 DIČ CZ 00845 451
Číslo účtu 19-923761/0100

Výsledek kontroly: Kontrolní orgán neshledal pochybení kontrolované osoby ani nesprávný úřední postup.

3.

Kontrolující: Magistrát města Ostravy, Odbor školství a sportu

Předmět kontroly: Kontrola dohledu nad dodržováním povinností vlastníka nebo provozovatele dle § 7a zákona č. 115/2001 Sb., o podpoře sportu, ve znění pozdějších předpisů.

Výsledek kontroly: Kontrolní orgán neshledal pochybení při dohledu městského obvodu nad dodržováním povinností vlastníka nebo provozovatele sportovního zařízení, jen doporučil rozšíření kontroly o dohled nad přijatými opatřeními v případě zajišťování pořádku v průběhu konání sportovních podniků na území obvodu.

4.

Kontrolující: Magistrát města Ostravy, Odbor vnitřních věcí

Předmět kontroly: Kontrola výkonu přenesené působnosti na úseku evidence obyvatel.

Výsledek kontroly: Kontrolní orgán konstatoval, že je výkon přenesené působnosti na úseku evidence obyvatel prováděn kvalifikovaně a v souladu se zásadou dobré správy.

5.

Kontrolující: Magistrát města Ostravy, Archív města Ostravy

Předmět kontroly: Kontrola výkonu přenesené působnosti v oblasti spisové služby

Výsledek kontroly: Kontrolní orgán uložil městskému obvodu provést novelizaci Spisového a skartačního řádu (již v době před prováděnou kontrolou byla jeho novelizace zahájena) a dále důsledně vyplňovat podací razítka všemi údaji, kontinuálně předávat do spisovny uzavřené spisy, k předávání využívat stanovený tiskopis, předávat spisy v obalech zaručující neporušitelnost spisu a doplnit evidenci dokumentů tak, aby byla úplná.

6.

Kontrolující: ČSSZ, Okresní správa sociálního zabezpečení Ostrava

Předmět kontroly: Kontrola plnění povinností v nemocenském pojištění, důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti.

Výsledek kontroly: Kontrolní orgán konstatoval, že nebyly zjištěny nedostatky.

7.

Kontrolující: Magistrát města Ostravy

Předmět kontroly: Kontrola výkonu přenesené působnosti v oblasti sociálně – právní ochrany dětí dle zákona o sociálně právní ochraně dětí, ve znění pozdějších předpisů, předpisů souvisejících, vedení spisové dokumentace a poskytování informací dle §4 zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů, v souvislosti s uvedenými oblastmi.

Výsledek kontroly: Kontrolní orgán konstatoval, že přes drobné výhrady je sociálně – právní ochrana dětí zajišťována kvalifikovanými sociálními pracovníky, kteří ve své činnosti využívají nejnovějších poznatků z oboru sociální práce i dalších pomáhajících profesí. Zaměstnanci se zapojují do vzdělávacích akcí pořádaných městem a při odborných diskuzích osvědčují široké znalosti oboru. Je zřejmé, že pracoviště dbá na to, aby nedocházelo k nezákonnému postupu při intervencích v rodině, v situacích, kdy je vyhodnoceno, že dítě ohrožené není.

8.

Kontrolující: Magistrát města Ostravy, odbor interního auditu a kontroly

Předmět kontroly: Kontrola přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly městského obvodu v roce 2017

Výsledek kontroly: V průběhu kontroly, provedené výběrovým způsobem za kontrolované období 9/2016-8/2017 se zaměřením na hospodaření s majetkem, způsob vynakládání finančních prostředků, dodržování právních předpisů a vedení účetnictví, byly pouze ojedinělé, většinou administrativní, nedostatky.

9.

Kontrolující: HZ Brno, spol. s r.o., (KA ČR č. 416)

Předmět kontroly: Dílčí přezkoumání hospodaření za období od 1. 1. 2017- 30. 9. 2017

Výsledek kontroly: V rámci dílčího přezkoumání hospodaření městského obvodu podle ust. § 2 a ust. § 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo ze strany kontrolujícího uděleno několik obecných doporučení a to k oblastem účtování, ve věci souladu odpisového plánu a zaúčtovaných odpisů příspěvkových organizací, evidence majetku ve Zřizovacích listinách příspěvkových organizací, a účetní sledování evidence nedokončených investic.

náměstí Dr. E. Beneše 555/6, 729 29 Ostrava
www.moap.cz
IČ 00845 451 DIČ CZ 00845 451
Číslo účtu 19-923761/0100

10.

Kontrolující: Magistrát města Ostravy, Odbor vnitřních věcí

Předmět kontroly: Kontrola výkonu přenesené působnosti na úseku matrik, vedení matričních knih a sbírek listin ve smyslu ust. § 4 odst. 1 zákona o matrikách, správní řízení na úseku matrik, výkon přenesené působnosti na úseku ověřování dle zákona o ověřování, aplikace příslušných ustanovení občanského zákoníku.

Výsledek kontroly: Kontrolní orgán konstatoval, že je výkon přenesené působnosti na úseku evidence obyvatel prováděn kvalifikovaně a v souladu se zásadou dobré správy.

11.

Kontrolující: Magistrát města Ostravy, Odbor vnitřních věcí

Předmět kontroly: Kontrola agendy CzP, konkrétně evidence výstupů z ISVS.

Výsledek kontroly: Kontrolní orgán konstatoval, že byly zjištěny drobné přepisové chyby, doporučil odstranění zbytečné podvojné evidence a doporučil vést úplnou evidenci pouze v ISEA.

12.

Kontrolující: Magistrát města Ostravy, Odbor kancelář primátora, oddělení krizového řízení

Předmět kontroly: Dodržování zákona č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení a o změně některých zákonů (krizový zákon) a související

Výsledek kontroly: Kontrolní orgán konstatoval, že MOb MOaP plní úkoly stanovené v krizovém zákoně a s ním související legislativě bez výhrad. V průběhu kontroly nebyly shledány žádné nedostatky, které by bylo nutno řešit následnou kontrolou.

13.

Kontrolující: Magistrát města Ostravy, Odbor vnitřních věcí

Předmět kontroly: Kontrola výkonu přenesené působnosti na úseku přestupků, konkrétně projednávání přestupků uvedených v ust. § 53 odst. 1 zákona č. 200/1990 Sb., o přestupcích (a související…) jakož i dodržování postupů při vyřizování žádostí o poskytnutí informace dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů v rozsahu vztahujícím se k výše uvedené přestupkové agendě.

Výsledek kontroly: Kontrolní orgán konstatoval, že nebyly zjištěny žádné zásadní nedostatky či pochybení. Vyřizování přestupků je u Úřadu MOb MOaP prováděno kvalifikovaně a v souladu se zásadou dobré správy. Poskytnutí informací proběhlo řádně a v zákonem stanovené lhůtě.

U žádné z externích kontrol nebyla zjištěna závažná pochybení či nedostatky. V roce 2017 nebyly vůči našemu městskému obvodu stanoveny žádné pokuty či odvody za porušení rozpočtové kázně.

c2) Vnější kontroly u příspěvkových organizací:

1. MŠ Ostrava, Blahoslavova 1594/6, p.o.

1.1 Oblastní inspektorát práce pro Moravskoslezský kraj a Olomoucký kraj

- dodržování povinností vymezených zákonem č. 251/2005 Sb., o inspekci práce se zaměřením na zajištění bezpečnosti práce a provozu technických zařízení se zvýšenou mírou ohrožení života a zdraví – byly zjištěny nedostatky – neprovádění předepsané servisní kontroly plynových spotřebičů, chybějící písemná dokumentace o provedeném školení BOZP, pracovník obsluhy plynového zařízení nebyl seznámen s právními a ostatními předpisy k zajištění bezpečnosti práce. Zjištěné nedostatky byly následně odstraněny.

2. MŠ Ostrava, Dvořákova 1037/4, p.o.

2.1 Krajská hygienická stanice Moravskoslezského kraje

- kontrola chemických látek dle příslušné legislativy – zjištěny drobné nedostatky, které byly ihned napraveny.

2.2 Oblastní inspektorát práce pro Moravskoslezský kraj a Olomoucký kraj

- dodržování povinností vymezených zákonem č. 251/2005 Sb., o inspekci práce se zaměřením na zajištění bezpečnosti práce a provozu technických zařízení se zvýšenou mírou ohrožení života a zdraví – zjištěny nedostatky - nebyla provedena pravidelná kontrola provozovaných plynových zařízení domovního plynovodu a servis plynového kuchyňského sporáku, nebyl vyhotoven samostatný zápis o proškolení k organizaci prověrky BOZP při práci – zjištěné nedostatky byly následně odstraněny.

3. MŠ Ostrava, Křižíkova 2813/18, p.o.

3.1 Česká školní inspekce Moravskoslezský inspektorát

náměstí Dr. E. Beneše 555/6, 729 29 Ostrava
www.moap.cz
IČ 00845 451 DIČ CZ 00845 451
Číslo účtu 19-923761/0100

- kontrola dodržování právních předpisů dle zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání – nebyly zjištěny zásadní nedostatky, byly vyhodnoceny silné a slabé stránky organizace a dána doporučení ke zlepšení.

4. MŠ Ostrava, Lechowiczova 3110/8, p.o.

4.1 Krajská veterinární správa Státní veterinární správy pro Moravskoslezský kraj

- kontrola zařízení stravovacích služeb - nebyly zjištěny nedostatky.

4.2 Česká školní inspekce Moravskoslezský inspektorát

- kontrola dodržování právních předpisů dle zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání, hodnocení podmínek a průběhu vzdělávání – nebyly zjištěny nedostatky, byly vyhodnoceny silné a slabé stránky organizace dána doporučení ke zlepšení.

5. MŠ Ostrava, Na Jízdárně 2807/19a, p.o.

5.1 Okresní správa sociálního zabezpečení Ostrava

- kontrola plnění povinností v nemocenském a důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti – bylo zjištěno pochybení při uvedení vyloučených osob na ELDP u 1 zaměstnankyně v roce 2015. Organizace podala námitku, ke které doposud nemá od kontrolovaného orgánu vyjádření.

6. MŠ Ostrava, Poděbradova 1103/19, p.o.

6.1 Oblastní inspektorát práce pro Moravskoslezský kraj a Olomoucký kraj

- dodržování povinností vymezených zákonem č. 251/2005 Sb., o inspekci práce se zaměřením na zajištění bezpečnosti práce a provozu technických zařízení se zvýšenou mírou ohrožení života a zdraví – bylo zjištěno, že revizní technik nezahrnul do revizí plynový sporák a školící firmou nebyla předána osnova školení pro topiče. Všechna opatření byla probrána s odbornými firmami a uvedena do souladu.

6.2 Hasičský záchranný sbor Moravskoslezského kraje

- dodržování povinností stanovených předpisy o požární ochraně – nebyly zjištěny nedostatky.

7. MŠ Ostrava, Repinova 3043/19, p.o.

7.1 Okresní správa sociálního zabezpečení Ostrava

- plnění povinností v nemocenském a důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti – v období od 1. 5. 2014 do 28. 2. 2017 - nebyly zjištěny nedostatky.

7.2 Všeobecná zdravotní pojišťovna

- kontrola plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného v období 1. 3. 2015 – 30. 9. 2017 - nebyly zjištěny nedostatky.

7.3 Česká školní inspekce Moravskoslezský inspektorát

- kontrola školního vzdělávacího programu,
- kontrola školního a vnitřního řádu,
- kontrola vedení evidence úrazů dětí,
- kontrola stanovení a dodržování finančních normativů.

Nebyly zjištěny závažné nedostatky nebo porušení uvedeného právního předpisu, byly vyhodnoceny silné a slabé stránky organizace a dána doporučení ke zlepšení.

8. MŠ Ostrava, Šafaříkova 1050/9, p.o.

8.1 Česká školní inspekce Moravskoslezský inspektorát

- kontrola dodržování právních předpisů dle zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání, dodržování finančních normativů dle vyhlášky č. 107/2005 Sb., o školním stravování.

Bylo zjištěno porušení výživové normy dle vyhlášky o školním stravování – byla překročena přípustná tolerance plnění měsíční spotřeby u ryb a mléčných výrobků. V ostatních oblastech kontroly nebyly zjištěny nedostatky. Byly vyhodnoceny silné a slabé stránky organizace a dána doporučení ke zlepšení.

9. MŠ Ostrava, Špálova 1073/32, p.o.

9.1 Česká školní inspekce Moravskoslezský inspektorát

- kontrola dodržování právních předpisů dle zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání, dodržování finančních normativů dle vyhlášky č. 107/2005 Sb., o školním stravování – nebyly zjištěny nedostatky.

10. ZŠ Ostrava, Gajdošova 388/9, p.o.

10.1 Okresní správa sociálního zabezpečení

náměstí Dr. E. Beneše 555/6, 729 29 Ostrava
www.moap.cz
IČ 00845 451 DIČ CZ 00845 451
Číslo účtu 19-923761/0100

- kontrola plnění povinností v nemocenském a důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti - nebyly zjištěny nedostatky.

10.2 Všeobecná zdravotní pojišťovna České republiky

- dodržování oznamovací povinností, stanovení vyměřovacích základů a výše pojistného, dodržování termínů splatnosti pojistného, zasílání záznamů o pracovních úrazech – nebyly zjištěny nedostatky.

11. ZŠ Ostrava, Gen. Píky 2975/13A, p.o.

11.1 Krajská hygienická stanice Moravskoslezského kraje

- kontrola zaměřena na plavecký bazén při základní škole – nebyly zjištěny nedostatky.

12. ZŠ Ostrava, Matiční 1082/5, p.o.

12.1 Okresní správa sociálního zabezpečení Ostrava

- kontrola plnění povinností v nemocenském pojištění, plnění povinností v oblasti pojistného a plnění povinností v důchodovém pojištění – nebyly zjištěny nedostatky.

12.2 Oblastní inspektorát práce pro Moravskoslezský kraj a Olomoucký kraj

- dodržování povinností vymezených zákonem č. 251/2005 Sb., o inspekci práce se zaměřením na zajištění bezpečnosti práce a provozu technických zařízení se zvýšenou mírou ohrožení života a zdraví – bylo zjištěno, že organizací chyběl test nebo seznam zkušebních otázek pro ověření znalostí ze školení BOZP, v předložených dokladech nebyl uveden měřící přístroj, nebyly provedeny řádné zápisy z předepsaných kontrol do provozního deníku kotelny – nedostatky byly odstraněny.

13. ZŠaMŠ Ostrava, Ostrčilova 2557/10, p.o.

13.1 Krajská hygienická stanice Moravskoslezského kraje

- měření chemických látek v ovzduší ve třídách a venkovním ovzduší – nebyly zjištěny nedostatky,
- kontrola stavebních a provozních podmínek bufetu školy – doložení dokladů HACCP (preventivní opatření sloužící k zajištění nezávadnosti potravin a pokrmů během všech činností).

13.2 Česká školní inspekce Moravskoslezský inspektorát

- přezkoumání stížností rodičů žáka ke komisionálním zkouškám – zjištění uzavření klasifikace na základě uzavřených známek.

náměstí Dr. E. Beneše 555/6, 729 29 Ostrava
www.moap.cz
IČ 00845 451 DIČ CZ 00845 451
Číslo účtu 19-923761/0100

- zjišťování a hodnocení naplnění vzdělávacího programu v souladu s právními předpisy a Rámcovým vzdělávacím programem pro základní vzdělávání dle školského zákona – byla dána doporučení, nebyly zjištěny závažné nedostatky.

13.3 Okresní správa sociálního zabezpečení

- kontrola uzavřených pracovněprávních vztahů, mzdových listů, evidence docházky, přehledů pojistného, evidence listů důchodového pojištění – nebyly zjištěny nedostatky.

13.4 Krajská veterinární správa Moravskoslezského kraje

- kontrola zařízení školní jídelny, skladů, evidence teplot, vybavení, průvodních dokladů k potravinám – nebyly zjištěny nedostatky.

14. Waldorfská ZŠaMŠ Ostrava, Na Mlýnici 36, p.o.

14.1 Krajská hygienická stanice Zlín

- hygiena potravin a stravovacích služeb, zásady osobní a provozní hygieny, ubytování a dokumentace po dobu školy v přírodě ve Valašských Kloboucích – nebyly zjištěny nedostatky.

15. ZŠ Ostrava, Zelená 1406/42, p.o.

15.1 Krajská hygienická stanice Moravskoslezského kraje

- kontrola ozdravných pobytů – nebyly zjištěny nedostatky.

16. Centrum kultury a vzdělávání, Sokolská třída 26, p.o.

16.1 Okresní správa sociálního zabezpečení

- kontrola plnění ohlašovacích a oznamovacích povinností v nemocenském a důchodovém pojištění, kontrola plnění povinností v oblasti pojistného a náhrady mzdy a kontrola povinností v oblasti důchodového pojištění týkající se vedení evidence pro účely důchodového pojištění, vedení a předkládání ELDP a údajů o důchodovém pojištění, dokladování žádostí o důchod a zaměstnávání poživatelů důchodu – nebyly zjištěny nedostatky.

17. Technické služby, Harantova 3152/28, p.o.

17.1 Úřad práce ČR, Krajská pobočka v Ostravě

- kontrola byla zaměřena na dodržování plnění podmínek sjednaných v dohodě o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu - nebyly zjištěny nedostatky.

17.2 Okresní správa sociálního zabezpečení Ostrava

- kontrola plnění povinností v nemocenském a důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti - nebyly zjištěny nedostatky.

U ostatních příspěvkových organizací zřízených městským obvodem nebyla vykonána kontrola externím kontrolním orgánem.

d) Akce spolufinancované fondy EU, u nichž byla v roce 2017 provedena kontrola (audit) externím kontrolním orgánem (tabulka).

d1) Městský obvod:

viz tabulka „Roční zpráva o výsledcích finančních kontrol 2017 - projekty EU“

d2) Příspěvkové organizace:

U příspěvkových organizací zřízených městským obvodem nebyla u akcí spolufinancovaných fondy EU provedena žádná kontrola externím kontrolním orgánem.

II. Přehled o kontrolních zjištěních předaných k dalšímu řízení podle zvláštních právních předpisů

II.1. Přehled o zjištěních vnitřního kontrolního systému orgánu veřejné správy, na jejichž základě tento orgán oznámil státnímu zástupci nebo policejním orgánům skutečnosti nasvědčující tomu, že byl spáchán trestný čin:

poř. čís.	datum oznámení státnímu zástupci nebo policejním orgánům	adresa úřadu státního zástupce nebo policejního orgánu	stručná charakteristika událostí (jednání) ve vztahu ke skutkové podstatě konkrétního zjištění nasvědčujícímu spáchání trestného činu	charakteristika důsledků včetně hodnotového vyjádření pro orgán veřejné správy (odhad pokud tak lze učinit)	datum předání informace MF podle §22 odst.6 zákona o finanční kontrole	č.j. předané informace MF podle §22 odst.6 zákona o finanční kontrole
1.						
2.						
3.						

II.2. Přehled o zjištěních kontrolního orgánu při výkonu veřejnosprávní kontroly, na jejichž základě tento orgán oznámil státnímu zástupci nebo policejním orgánům skutečnosti nasvědčující tomu, že u kontrolované osoby byl spáchán trestný čin:

poř. čís.	název (jméno) a adresa kontrolované osoby	datum oznámení státnímu zástupci nebo policejním orgánům	adresa úřadu státního zástupce nebo policejního orgánu	stručná charakteristika událostí (jednání) ve vztahu ke skutkové podstatě konkrétního zjištění nasvědčujícímu spáchání trestného činu	charakteristika důsledků včetně hodnotového vyjádření pro orgán veřejné správy (odhad pokud tak lze učinit)	datum předání informace MF podle §22 odst.6 zákona o finanční kontrole	č.j. předané informace MF podle §22 odrs.6 zákona o finanční kontrole
1.							
2.							
3.							

II.3. Přehled o zjištěních kontrolního orgánu při výkonu veřejnosprávní kontroly o porušení rozpočtové kázně kontrolovanou osobou ve smyslu zákona č. 218/2000 Sb., na jejichž základě tento orgán předal věc místně příslušnému správci daně jako podnět k zahájení řízení ve věci odvodu podle zákona č. 337/1992 Sb.:

poř. čís.	název (jméno) a adresa kontrolované osoby	datum předání věci příslušnému správci daně	adresa úřadu místně příslušného správce daně	§ 44 zákona č.218/2000 Sb.	Forma porušení rozpočtové kázně: a) neoprávněné použití peněžních prostředků státního rozpočtu a jiných peněžních prostředků státu b) neoprávněné použití nebo zadržení peněžních prostředků poskytnutých ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo státních finančních aktiv jejich příjemcem c) neprovedení odvodu příspěvkovou organizací podle § 53 odst.6 d) neuložení odvodu zřizovatelem podle § 54 odst.3 e) neprovedení odvodu stanoveného zřizovatelem příspěvkové organizaci podle § 54 odst.3 f) porušení ustanovení § 45 odst.2 organizační složkou státu g) neprovedení odvodu podle § 45 odst.9 a § 52 odst.4	vypočtené odvody kontrolním orgánem
1.						
2.						
3.						

II.4. Přehled o zjištěních kontrolního orgánu při výkonu veřejnosprávní kontroly o porušení jiných právních předpisů kontrolovanou osobou, na jejichž základě tento orgán předal věc k dalšímu řízení podle zvláštních právních předpisů k tomu příslušným orgánům:

poř. čís.	název (jméno) kontrolované osoby	datum předání věci příslušnému orgánu	název a adresa úřadu příslušného orgánu	paragraf zvláštního právního předpisu, podle kterého je věc předávána	stručná charakteristika skutečnosti rozhodné pro předání věci příslušnému orgánu podle zvláštního právního předpisu	charakteristika důsledků včetně hodnotového vyjádření pro orgán veřejné správy (odhad pokud tak lze učinit)
1.						
2.						
3.						

Vyhotovil: Ing. Petra Vyhlasová, Ing. Bc. Julie Janáková Datum: 15.1.2018

Schválil: Ing. Petra Bernfeldová Datum: 15.1.2018

Příloha č. 2 k vyhlášce č. 416/2004 Sb.

Tabulka

stavu vybraných ukazatelů z ukončených kontrol nakládání s veřejnými prostředky, auditů a přezkoumání hospodaření vykonaných u orgánu veřejné správy jinými kontrolními orgány nebo auditorem pro účely hodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému v roce 2017

Poř. čís.	Ukazatel	údaje za městský obvod (odbor MMO)	údaje za příspěvkové organizace
		1	2
1	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle § 44 zákona o rozpočtových pravidlech (v tis. Kč)	0,00	0,00
2	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle § 22 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (v tis. Kč)	0,00	106,31
3	výše sankcí (pokuty a penále) uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle zvláštních právních předpisů *1)* (v tis. Kč)	0,00	0,00

1) zvláštním právním předpisem se rozumí zákon č. 143/2001 Sb., o o ochraně hospodářské soutěže a o změně některých zákonů (zákon o ochraně hospodářské soutěže), zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 218/2000 Sb. , o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 280/2009 Sb., daňový řád a jiné zvláštní právní předpisy

Vyhotovil: Ing. Petra Vyhlasová Datum: 15. 1. 2018 Schválil: Ing. Petra Bernfeldová Datum: 15.1.2018

Příloha č. 3 k vyhlášce č. 416/2004 Sb.

Tabulka údajů o výsledcích interního auditu v roce 2017

Poř. čís.	Ukazatel	údaje za městský obvod	údaje za příspěvkové organizace
		1	2
1	počet plánovaných auditů u orgánu veřejné správy podle § 30 odst. 3 zákona o finanční kontrole	5	
2	počet vykonaných plánovaných auditů u orgánu veřejné správy podle § 30 odst. 3 zákona o finanční kontrole	4	
3	počet vykonaných interních auditů operativně zařazených mimo roční plán podle § 30 odst. 6 zákona o finanční kontrole	1	
4	počet vykonaných auditů celkem	5	
5	- z toho finančních auditů podle § 28 odst. 4 písm. a) zákona o finanční kontrole	0	
6	auditů systémů podle § 28 odst. 4 písm. b) zákona o finanční kontrole	1	
7	auditů výkonu podle § 28 odst. 4 písm. c) zákona o finanční kontrole	2	
8	jinak zaměřených auditů	2	
9	počet upozornění předaných ve smyslu § 31 odst. 2 zákona vedoucímu orgánu veřejné správy útvarem interního auditu o svém zjištění, že na základě oznámení řídící kontroly nebo na základě jeho vlastního návrhu nebyla přijata příslušná opatření	0	
10	počet schválených pracovních míst útvaru interního auditu celkem včetně vedoucího útvaru (včetně služebních poměrů)	1	
11	počet schválených pracovních míst výkonných interních auditorů útvarů interního auditu	1	
12	skutečný stav výkonných interních auditorů útvaru interního auditu k 31.12. hodnoceného roku	1	
13	počet interních auditorů, kteří jsou držiteli mezinárodní certifikace interních auditorů programu Institute of Internal Auditors	0	
14	počet interních auditorů, kteří jsou držiteli osvědčení o absolvování základního kurzu jednotného systému odborné přípravy pracovníků veřejné správy v oboru "finanční kontrola" a "interní audit" nebo jiného kurzu jej nahrazujícího	1	

Vyhotovil: Ing. Bc. Julie Janáková Datum: 15.1.2018

Schválil: Ing. Petra Bernfeldová Datum: 15.1.2018

Příloha č. 4 k vyhlášce č. 416/2004 Sb.

Tabulka

údajů o výsledcích veřejnosprávních kontrol zajišťovaných orgánem veřejné správy a o stavu vybraných ukazatelů pro účely hodnocení systému těchto kontrol v roce 2017

poř. čís.	ukazatel	údaje za městský obvod (odbor MMO)	
1	celkový objem veřejných příjmů *1)* plněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč)	128 405	
2	objem plněných veřejných příjmů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona), které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal (v tis. Kč)	3 914	
3	procentní vyjádření poměru objemu plněných veřejných příjmů u vybraného vzorku operací, které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal ve vztahu k celkovému objemu veřejných příjmů plněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (řádek 2 : řádek 1 x 100)	3,05	
4	celkový objem veřejných výdajů *2)* uskutečněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč)	128 405	
5	objem uskutečněných veřejných výdajů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona), které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal (v tis. Kč)	23 584	
6	procentní vyjádření poměru objemu uskutečněných veřejných výdajů u vybraného vzorku operací, které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal ve vztahu k celkovému objemu veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (řádek 5 : řádek 4 x 100)	18,37	
7	počet ukončených řízení kontrolního orgánu o odnětí dotace nebo návratné finanční výpomoci podle zjištění o neúplnosti nebo nepravdivosti údajů, na základě kterých bylo vydáno rozhodnutí o poskytnutí této dotace nebo návratné finanční výpomoci (§ 15 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb.) *3)*	-	
8	objem finančních prostředků v ukončených řízeních kontrolního orgánu o odnětí dotace nebo návratné finanční výpomoci podle zjištění o neúplnosti nebo nepravdivosti údajů, na základě kterých bylo vydáno rozhodnutí o poskytnutí této dotace nebo návratné finanční výpomoci (§ 15 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb.) (v tis. Kč) *3)*	-	
9	celkový objem veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci poskytnuté veřejné finanční podpory *4)* s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami územního finančního orgánu na místě (v tis. Kč)	-	
10	poskytovatelem nebo jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem *5)* přezkoumaný objem veřejných výdajů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona) uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci veřejné finanční podpory, kterou jim poskytovatel (-é) v prověřovaném období poskytl (-i) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací, (v tis. Kč)	-	
11	procentní vyjádření poměru poskytovatelem nebo jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem přezkoumaného objemu veřejných výdajů u vybraného vzorku operací uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci veřejné finanční podpory, kterou jim poskytovatel (-é) v prověřovaném období poskytl (-i) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací ve vztahu k celkovému objemu veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci poskytnuté veřejné finanční podpory s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami územního finančního orgánu na místě (řádek 10 : řádek 9 x 100)	-	
12	počet případů porušení rozpočtové kázně, za které územní samosprávný celek uložil osobě, která se tohoto porušení kázně dopustila, odvod do svého rozpočtu v hodnoceném roce (§ 22 zákona č. 250/2000 Sb.)	1	
13	počet pořádkových pokut uložených podle § 15 zákona č. 255/2012 Sb. (kontrolní řád)	0	
14	výše pořádkových pokut uložených podle § 19 zákona č. 255/12012 Sb. (v tis. Kč)	0	
15	počet pokut uložených za maření veřejnosprávní kontroly vykonávané na místě ve smyslu § 17 zákona o finanční kontrole	0	
16	výše pokut uložených za maření veřejnosprávní kontroly vykonávané na místě ve smyslu § 17 zákona o finanční kontrole celkem (v tis. Kč)	0	
17	počet pokut uložených za nepřijetí nebo neplnění přijatých opatření k nápravě ve smyslu § 20 zákona o finanční kontrole	0	
18	výše pokut uložených za nepřijetí nebo neplnění přijatých opatření k nápravě ve smyslu § 20 zákona o finanční kontrole (v tis. Kč)	0	

1) veřejnými příjmy se pro účely sestavení této přílohy rozumí příjmy územního samosprávného celku, (městského obvodu statutárního města) a příspěvkové organizace územního samosprávného celku (nebo městského obvodu statutárního města) a jiné právnické osoby zřízené k plnění úkolů veřejné správy zvláštním právním předpisem nebo právnické osoby zřízené na základě zvláštního právního předpisu, která hospodaří s veřejnými prostředky státu nebo právnické osoby (§ 2 písm.h)zákona) s výjimkou zahraničních prostředků; u územních samosprávných celků se jimi rozumí plněné rozpočtové příjmy v rámci územních rozpočtů, které jsou uvedené v §7 a 8 zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

2) veřejnými výdaji se pro účely sestavení této přílohy rozumí výdaje vynaložené ze státního rozpočtu, z rozpočtů územních samosprávných celků, z jiných peněžních fondů státu, územího samosprávného celku nebo jiných právnických osob uvedených v § 2 písm.a) zákona s výjimkou zahraničních prostředků

3) sestavují kontrolní orgány , kteří jsou poskytovateli dotací nebo návratných finančních výpomocí ze státního rozpočtu

4) veřejnou finanční podporou se pro účely sestavení této přílohy rozumí dotace, příspěvky, návratné finanční výpomoci a další prostředky poskytnuté ze státního rozpočtu

5) jiným, k tomu příslušným kontrolním orgánem se rozumí orgán veřejné správy, který je podle tohoto zákona nebo zvláštního právního předpisu oprávněný finanční kontrolu u kontrolované osoby vykonávat (§ 2 písm. c) zákona), například územní finanční orgán podle § 7 odst.2 zákona

Vyhotovila: Ing. Petra Vyhlasová Datum: 15. 1. 2018

Schválila: Ing. Petra Bernfeldová Datum: 15.1.2018

Roční zpráva o výsledcích finančních kontrol 2017 - projekty EU

název projektu	spolufinancováno z programu EU	stav projektu	výše získané dotace	název kontrolního (auditního) orgánu	kontrolní zjištění	Poznámky

Vyhotovil: Ing. Bc. Julie Janáková Datum: 15.1.2018

Schválil: Ing. Petra Bernfeldová Datum: 15.1.2018

Příspěvkové organizace
zřízené SMO MOb MOaP k 31. 12. 2017

I. Školská zařízení

Základní školy		
Název	*Adresa*	*Telefon*
1. Základní škola Ostrava	Gajdošova 9/388, Ostrava	596 627 610
2. Základní škola Ostrava	Gebauerova 8/819, Ostrava	596 134 328
3. Základní škola Ostrava	Gen. Píky 13A/2975, Ostrava	596 612 102
4. Základní škola Ostrava	Matiční 5/1082, Ostrava	596 127 378
5. Waldorfská základní škola a mateřská škola Ostrava	Na Mlýnici 36/611, Ostrava	597 578 540
6. Základní škola Ostrava	Nádražní 117/1217, Ostrava	596 116 289
7. Základní škola a mateřská škola Ostrava	Ostrčilova 10/2557, Ostrava	596 113 411
8. Základní škola Ostrava	Zelená 42/1406, Ostrava	596 633 962
Mateřské školy		
9. Mateřská škola Ostrava	Blahoslavova 6/1594, Ostrava	596 120 453
10. Mateřská škola Ostrava	Dvořákova 4/1037, Ostrava	596 123 326
11. Mateřská škola Ostrava	Hornická 43A/2679, Ostrava	596 621 005
12. Mateřská škola Ostrava	Křižíkova 18/2813, Ostrava	596 127 266
13. Mateřská škola Ostrava	Lechowiczova 8/3110, Ostrava	596 612 386
14. Mateřská škola Ostrava	Na Jízdárně 19a/2807, Ostrava	596 632 651
15. Mateřská škola Ostrava	Poděbradova 19/1103, Ostrava	596 124 387
16. Mateřská škola Ostrava	Repinova 19/3043, Ostrava	596 123 679
17. Mateřská škola Ostrava	Šafaříkova 9/1050, Ostrava	596 136 724
18. Mateřská škola Ostrava	Špálova 32/1073, Ostrava	595 136 782
19. Mateřská škola Ostrava	Varenská 2a/2977, Ostrava	596 612 122

II. Kulturní a vzdělávací zařízení

Kulturní a vzdělávací zařízení		
Název	*Adresa*	*Telefon*
20. Centrum kultury a vzdělávání Moravská Ostrava	Sokolská tř. 26, Ostrava	596 138 821

III. Technické služby

Technické služby		
Název	*Adresa*	*Telefon*
21. Technické služby Moravská Ostrava a Přívoz	Harantova 28/3152, Ostrava	596 126 109

Kontrolované osoby v roce 2017
ukazatel veřejných příjmů

v tis. Kč

Kontrolovaný subjekt	Objem veřejných příjmů uskutečněných kontrolovanými osobami v prověřovaném období (2016)	Objem veřejných příjmů přezkoumaných u kontrolovaných osob v prověřovaném období (2016)
Příspěvkové organizace obvodu		
1. Základní škola Ostrava, Gajdošova 388/9, p.o.	1 312	0
2. Základní škola Ostrava, Gebauerova 819/8, p.o.	2 521	0
3. Základní škola Ostrava, Generála Píky 2975/13A, p.o.	6 257	17
4. Základní škola Ostrava, Matiční 1082/5, p.o.	4 014	0
5. Waldorfská základní škola a mateřská škola Ostrava, Na Mlýnici 611/36, p.o.	2 098	0
6. Základní škola Ostrava, Nádražní 1217/117, p.o.	2 306	0
7. Základní škola a mateřská škola Ostrava, Ostrčilova 2557/10, p.o.	4 614	424
8. Základní škola Ostrava, Zelená 1406/42, p.o.	2 937	246
9. Mateřská škola Ostrava, Blahoslavova 1594/6, p.o.	759	0
10. Mateřská škola Ostrava, Dvořákova 1037/4, p.o.	508	508
11. Mateřská škola Ostrava, Hornická 2679/43A, p.o.	1 186	61
12. Mateřská škola Ostrava, Na Jízdárně 2807/19a, p.o.	846	0
13. Mateřská škola Ostrava, Křižíkova 2813/18, p.o.	1 153	0
14. Mateřská škola Ostrava, Lechowiczova 3110/8, p.o.	1 326	0
15. Mateřská škola Ostrava, Poděbradova 1103/19, p.o.	834	834
16. Mateřská škola Ostrava, Repinova 3043/19, p.o.	1 158	0
17. Mateřská škola Ostrava, Šafaříkova 1050/9, p.o.	842	33
18. Mateřská škola Ostrava, Špálova 1073/32, p.o.	700	41

náměstí Dr. E. Beneše 555/6, 729 29 Ostrava
www.moap.cz
IČ 00845 451 DIČ CZ 00845 451
Číslo účtu 19-923761/0100

19. Mateřská škola Ostrava, Varenská 2977/2a, p.o.	1 400	0
20. Centrum kultury a vzdělávání Moravská Ostrava, Sokolská třída 26, p.o.	12 148	110
21. Technické služby Moravská Ostrava a Přívoz, Harantova 28, p.o.	79 486	1 640
Celkem	**128 405**	**3 914**

náměstí Dr. E. Beneše 555/6, 729 29 Ostrava
www.moap.cz
IČ 00845 451 **DIČ** CZ 00845 451
Číslo účtu 19-923761/0100

Kontrolované osoby v roce 2017
ukazatel veřejných výdajů

v tis. Kč

Kontrolovaný subjekt	Objem veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v prověřovaném období (2016)	Objem veřejných výdajů přezkoumaných u kontrolovaných osob v prověřovaném období (2016)
Příspěvkové organizace obvodu		
1. Základní škola Ostrava, Gajdošova 388/9, p.o.	1 312	953
2. Základní škola Ostrava, Gebauerova 819/8, p.o.	2 521	719
3. Základní škola Ostrava, Generála Píky 2975/13A, p.o.	6 257	1 027
4. Základní škola Ostrava, Matiční 1082/5, Ostrava, p.o.	4 014	715
5. Waldorfská základní škola a mateřská škola Ostrava, Na Mlýnici 36/611, p.o.	2 098	734
6. Základní škola Ostrava, Nádražní 1217/117, Ostrava	2 306	78
7. Základní škola a mateřská škola Ostrava, Ostrčilova 2557/10, p.o.	4 614	2 906
8. Základní škola Ostrava, Zelená 1406/42, p.o.	2 937	418
9. Mateřská škola Ostrava, Blahoslavova 1594/6, p.o.	759	226
10. Mateřská škola Ostrava, Dvořákova 1037/4, p.o.	508	508
11. Mateřská škola Ostrava, Hornická 2679/43A, p.o.	1 186	343
12. Mateřská škola Ostrava, Na Jízdárně 2807/19a, p.o.	846	391
13. Mateřská škola Ostrava, Křižíkova 2813/18, p.o.	1 153	617
14. Mateřská škola Ostrava, Lechowiczova 3110/8, p.o.	1 326	1 177
15. Mateřská škola Ostrava, Poděbradova 1103/19, p.o.	834	834
16. Mateřská škola Ostrava, Repinova 3043/19, p.o.	1 158	527
17. Mateřská škola Ostrava, Šafaříkova 1050/9, p.o.	842	275
18. Mateřská škola Ostrava, Špálova 1073/32, p.o.	700	562

19. Mateřská škola Ostrava, Varenská 2977/2a, p.o.	1 400	411
20. Centrum kultury a vzdělávání Moravská Ostrava, Sokolská třída 26, p.o.	12 148	512
21. Technické služby Moravská Ostrava a Přívoz, Harantova 28, p.o.	79 486	9 651
Celkem	**128 405**	**23 584**

náměstí Dr. E. Beneše 555/6, 729 29 Ostrava
www.moap.cz
IČ 00845 451 **DIČ** CZ 00845 451
Číslo účtu 19-923761/0100