

STATUTÁRNÍ MĚSTO OSTRAVA
odbor interního auditu a kontroly
č.j. IAK/179/08

STATUTÁRNÍ MĚSTO OSTRAVA
Úřad městského obvodu
Mariánské Hory a Hulváky
Přemyslovců 63, 709 36 Ostrava

Statutární město Ostrava
Úřad městského obvodu
Mariánské Hory a Hulváky
Odbor organizační a vnitřních věcí
písemnost evidenční

číslo 116/2008

Výtisk č.: 3

vyvěšena dne: 11-03-2008

šláta dne:

za správnost: *Kuřto*

Zpráva o výsledku kontroly plnění opatření

Kontrola byla provedena u městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky, se sídlem ul. Přemyslovců 63, Ostrava, v době od 18.2.2008 do 27.2.2008 zaměstnanci odboru interního auditu a kontroly Magistrátu města Ostravy jako druhá v pořadí na základě usnesení rady města č. 2776/44 ze dne 27.11.2007, kterým rada města rozhodla realizovat v praxi změnu obecně závazné vyhlášky města Ostravy č. 11/2000, Statut města Ostravy, ve znění změn a doplňků, odsouhlasené usnesením zastupitelstva města č. 612/12 ze dne 21.11.2007.

Kontrolní skupina:

vedoucí kontrolní skupiny
členové kontrolní skupiny

Ing. Marcela Fiřtová
Věra Kaštovská
Ing. Vladislava Michalíková

Městský obvod zastupovali:

starostka městského obvodu
místostarosta
tajemník

Ing. arch. Liana Janáčková
RSDr. Jiří Boháč
Ing. Miloš Pauček

Kontrolované období:

1.12.2007 - 29.2.2008

Kontrolní zjištění:

Předmětem kontroly byla opatření k nápravě, realizovaná městským obvodem v jednotlivých oblastech do data ukončení kontroly na místě s ohledem na stanovené termíny vč. zjištění, uvedených ve zprávách z předchozích dvou kontrol.

Podkladem bylo:

- opatření k odstranění nedostatků, schválené RMOB usnesením č. 587/30 ze dne 5.10.2007 a doručené OIAK dne 8.10.2007,
- průběžná zpráva o plnění nápravných opatření ze dne 7.1.2008, odsouhlasená RMOB usnesením č. 816/36 a doručená OIAK e-mailem dne 15.1.2008,
- přijatá opatření městského obvodu MHaH ze dne 5.2.2008 doručená OIAK e-mailem dne 6.2.2008.

1. Rozpočet a soulad hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem

Městský obvod Mariánské Hory a Hulváky hospodařil od počátku roku 2008 podle rozpočtového provizoria, neboť rada města svým usnesením č. 2986/M14 ze dne 12.12.2007 nesouhlasila s předloženým návrhem rozpočtu městského obvodu v navrhovaném členění a doporučila Radě městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky v novém návrhu rozpočtu řešit dofinancování rozestavěné stavby „Regenerace sídliště Fifejdy I.“, spolufinancované v roce 2007 z prostředků Ministerstva pro místní rozvoj, v rozsahu 12.000 tis. Kč. Z důvodové zprávy ÚMOB MHaH k návrhu rozpočtu městského obvodu na rok 2008

vyplývalo, že "objem požadovaných mzdových prostředků pro SR 2008" byl kryt v celém rozsahu.

Rada města svým usnesením č. 3365/53 ze dne 19.2.2008 vzala na vědomí návrh městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky na zajištění vyrovnaného rozpočtu pro rok 2008 a zastupitelstvo města usnesením č. 855/15 ze dne 27.2.2008 souhlasilo s použitím příjmů z bytového hospodářství v roce 2008 ve výši 4 mil. Kč na dokončení akce „Regenerace sídliště Fifejdy I“ a rozhodlo o poskytnutí investiční dotace ve výši 4 mil. Kč a finanční půjčky ve výši 4 mil. Kč se splatností na 4 roky na dokončení uvedené akce. Tímto bylo městskému obvodu umožněno, aby mohl předložit ke schválení vyrovnaný rozpočet.

2. Splnění podmínek dotací ze státního rozpočtu a státních fondů

a) *Regenerace sídliště Fifejdy I. – V. etapa*

Městským obvodem nebyly splněny podmínky stanovené v rozhodnutí vydaném MMR ČR u termínu dokončení realizace akce (do 10/2006) a u termínu předložení závěrečného vyhodnocení akce (do 12/2006). Tyto skutečnosti vyplývají z dopisu MMR č.j. 30193/2007-52 z 21.8.2007, kterým ministerstvo žádalo statutární město Ostrava o doložení dokumentace k závěrečnému vyúčtování akce v termínu do 21.9.2007, a z odpovědi městského obvodu z 19.9.2007 o předloženém závěrečném vyhodnocení akce s dodatkem, že jedna z příloh bude zaslána dodatečně po vydání kolaudačního rozhodnutí. Dle informací odpovědného zaměstnance bude kolaudační rozhodnutí vydáno v r. 2008 po vyhotovení geometrického plánu. Na danou investiční akci byla poskytnuta dotace ve výši 5 mil. Kč. Z důvodu nesplnění těchto dvou závazných ukazatelů hrozí městskému obvodu v případě kontroly ze strany poskytovatele riziko odvodu a penále za porušení rozpočtové kázně.

b) *Regenerace sídliště Fifejdy I. - etapa II A*

Městský obvod obdržel z prostředků MMR na tuto investici státní dotaci ve výši 6 mil. Kč. Jedná se o pokračování akce „Regenerace sídliště Fifejdy I, II. a V. etapa“ na základě smlouvy o dílo č. 10/2005 z 24.10.2005 a dodatku č. 1 ze dne 30.11.2007, ve kterém byla dohodnuta cena za tuto část etapy pro rok 2007 ve výši 8.574.000,-- Kč a termín dokončení díla do 30.6.2008 s tím, že etapa II A byla zahájena dne 15.9.2007 (závazný ukazatel). Staveniště bylo předáno dne 12.9.2007, stavební práce byly zahájeny dne 17.9.2007. Financování akce bylo v roce 2007 zabezpečeno rozpočtovými opatřeními č. 49b ze dne 24.7.2007 (vlastní zdroje ve výši 444.000,-- Kč), č. 58 ze dne 21.8.2007 (investiční dotace města ve výši 2 mil. Kč) a č. 96 ze dne 8.11.2007 (dotace ze státního rozpočtu ve výši 6 mil. Kč a schválení přesunu z kapitálových výdajů na běžné výdaje ve výši 1.800 tis. Kč). Změnovým rozhodnutím ze dne 3.12.2007 byly poskytovatelem státní dotace změněny parametry financování akce pro rok 2007 (zabezpečen podíl vlastních prostředků ve výši 30% rozpočtových nákladů akce), termín realizace akce do 30.6.2008 a termín vyhotovení závěrečného vyhodnocení akce do 31.1.2009. V roce 2007 byly podmínky financování dodrženy. Rozhodnutím zastupitelstva města č. 855/15 ze dne 27.2.2008 (viz bod 1.) byla zabezpečena podmínka financování akce vlastními prostředky i pro rok 2008.

c) *Závazky z odvodů, pokut a penále*

Na základě platebního výměru č. 5/2008 ze dne 17.1.2008 a penále dle platebního výměru č. 14/2008 ze dne 17.1.2008 byl městu vyměřen odvod a penále ve výši celkem 28 mil. Kč za nesplnění podmínek čerpání státní dotace u akce „Rekonstrukce ZŠ Gen.

Janka 1208 v Ostravě-Mar. Horách“. Platebním výměrem č. 4/2008 ze dne 17.1.2008 a č. 13/2008 ze dne 17.1.2008 byl městu vyměřen odvod a penále ve výši 12 mil. Kč za nesplnění podmínek státní dotace u akce „Regenerace sídliště Fifejdy I – 3. etapa, ulice Baarova“.

Dle sdělení městského obvodu byly vyhotoveny a dne 25.1.2008 MMO doručeny návrhy žádostí o posečkání s úhradou odvodu a penále za porušení rozpočtové kázně se žádostí o jejich prominutí.

3. Smluvní dokumenty

Městskému obvodu bylo již předchozí kontrolou doporučeno využít k evidenci smluvních vztahů modul systému GINIS, který by umožňoval realizaci požadavků na takovýto systém kladený, i na jeho provázanost s vedením účetnictví. V současné době probíhá proces zavádění tohoto modulu.

Centrální evidence smluv a objednávek je vedena od 1.1.2008 v kanceláři vedení radnice v programu Excel a následně bude po dořešení technických záležitostí evidována v systému GINIS. K datu kontroly byly registrovány smlouvy a objednávky, týkající se roku 2008. Další platné dokumenty z minulých let budou zaevidovány průběžně.

Dne 12.2.2008 byla u MOb provedena odborem LPO MMO kontrola výkonu samostatné působnosti, týkající se smluvních vztahů, uzavřených s firmami Dalkia Morava, a. s., Dalkia Ostrava, a. s., Severomoravská plynárenská, a. s., a dohody o plné moci s advokátkou Mgr. Hamplovou. Jedním z doporučení, které z této kontroly vyplynulo, bylo provedení revize veškeré dokumentace o právních úkonech. Dle sdělení vedení MOb bude tato revize provedena spolu s doplňováním centrální evidence smluvní dokumentace. Zastupitelstvo městského obvodu projednalo dne 25.2.2008 protokol o kontrole a přijalo navržená opatření (usnesení č. 154/11).

4. Smlouvy o poskytování reklamních služeb

Na úřední desce městského obvodu byla zveřejněna tři oznámení o záměru pronájmu a výpůjčky majetku v souladu s ustanovením § 39 odst. 1) zákona č. 128/2000 Sb. V těchto oznámeních byl již správně a podrobně identifikován majetek (včetně části štítové stěny domu chybně specifikované při kontrole plnění opatření ze dne 17.1.2008).

Dne 21.2.2008 byla kontrole předložena písemná informace vedoucí oddělení majetkového ÚMOB Mariánské Hory a Hulváky, týkající se smluv o umístění reklamních zařízení (převzatých z agendy odboru MHDaO). V ní bylo uvedeno, že ve spolupráci s odborem legislativním a právním MMO byl vypracován návrh dohody o narovnání a vypořádání bezdůvodného obohacení. Tyto dohody budou postupně sjednávány s fyzickými a právními osobami, které mají uzavřené smlouvy o umístění reklamních zařízení, a které jsou neplatné (např. z důvodu nevyhlášení záměru obvodu pronajmout pozemek nebo jinou část nemovitosti). Návrhy dohod budou postupně po projednání v RMOB předány RMO s doporučením k jejich uzavření. Dále bude postupováno v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb. a se Statutem města Ostravy tak, aby byly všechny nedostatky napraveny. Vzhledem k množství smluv (cca 50 smluv) se jeví jejich náprava jako časově náročnější.

5. Inventarizace majetku a závazků a evidence majetku

Městský obvod zajistil inventarizaci majetku a závazků dle ustanovení § 29 a 30 zákona 563/1991 Sb. Usnesením rady městského obvodu č. 648/32 ze dne 29.10.2007 byla zřízena

ústřední inventarizační komise za účelem provedení řádné inventarizace hmotného a nehmotného majetku, zásob, peněžních prostředků v hotovosti, cenin, pohledávek a závazků podle stavu k 31.12.2007. Rozhodnutím tajemníka městského obvodu byly zřízeny dílčí inventarizační komise (rozhodnutí nebylo datováno). Zápis o výsledku inventarizace majetku, pohledávek a závazků městského obvodu za rok 2007 byl ke dni kontroly zpracován.

Ke kontrole byla předložena dokumentace k inventarizaci majetku a závazků k 31.12.2007, tj. inventurní soupisy, inventarizační zápisy a kniha účetnictví za 13. období roku 2007.

Výběrovým způsobem byly zkontrolovány náležitosti inventurních soupisů majetku a závazků městského obvodu u účtové třídy 0 a 3, nedostatky zjištěny nebyly.

Kontrola oprav nesrovnalostí z inventarizace roku 2006, uvedených ve zprávě čj. IAK/704/2007, byla provedena s následujícím výsledkem:

2.2 Splněno.

Majetek s pořizovací cenou vyšší než 40.000,- Kč, evidovaný k 31.12.2006 na účtu 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek, byl účetním dokladem č. 10001003 ze dne 6.11.2006 přeúčtován na účet 022 – Samostatné movité věci a soubory movitých věcí.

2.3 Splněno.

Pozemky s nulovou hodnotou evidovány k 31.12.2006 na účtu č. 031 – Pozemky, byly účetním dokladem č. 10007097 ze dne 29.11.2007 přeúčtovány na podrozvahový účet 971 50.

2.4 Správnost odúčtování prodaného majetku bude předmětem následujících kontrol opatření.

2.5 Splněno částečně.

Z inventurního soupisu účtu 042 11 (ORJ 2, ORJ 3) – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, vyplynulo, že u investičních akcí realizovaných v roce 2007 byl k jednotlivým fakturám přiřazován číselný kód dle staveb (tzv. ORG). Zavedením číselného kódu dochází k zpřehlednění jednotlivých investičních akcí a k lepší identifikaci při zařazování na jednotlivé majetkové účty.

Jednotlivé investiční akce z let 2002-2006 nebyly zatím rozčleněny analytikou, čímž nelze průkazně doložit zařazení jednotlivých evidovaných faktur dle předmětných investičních akcí. Veškeré akce za období 2002-2006 byly na účtu vedeny kumulovaně.

Z účtu 042 11 (ORJ 2, ORJ 3) byly v roce 2007 vyvedeny pouze některé z vytýkaných nedostatků jmenovitě uvedených ve zprávě o výsledku hospodaření IAK/704/2007 (např. ÚD č. 10001001 z 6.11.2007, ÚD č. 10001002 z 6.11.2007, ÚD č. 10001198 z 30.11.2007).

Ke dni kontroly bylo zjištěno, že na tomto účtu byly dosud evidovány investiční akce, které již byly dokončeny a řádně zkolaudovány, nebo byly předány do majetku statutárního města Ostravy (tyto byly rovněž uvedeny ve Zprávě o výsledku hospodaření). Konkrétně se jednalo o:

- a) „Regenerace sídliště Fifejdy I., V. etapa – opatření Novinářská“ část: Sanace a doplnění veřejného osvětlení, k. ú. Mariánské Hory, Ostrava (kolaudační rozhodnutí nabylo právní moci 23.2.2007).

- b) Projektová dokumentace VO Regenerace byla dle ústní informace MOB převedena na statutární město Ostrava, nebyly doloženy průkazné podklady, potvrzující tuto informaci.

K dalším evidovaným investičním akcím nebyly příslušné podklady doloženy.

S ohledem na výše uvedené skutečnosti doporučujeme v dalším období provést revizi jednotlivých evidovaných faktur na účtu 042 11 (ORJ 2 a ORJ 3) ve vazbě na ukončené, případně zkolaudované investiční akce a účetně narovnat jednotlivé majetkové účty (provést případné účetní opravy). Současně doporučujeme zrevidovat účty č. 042 20 (ORJ 8) a 042 20 (ORJ 2), kde jsou evidovány faktury na projekty z let 2001, 2002 a dalších s vazbou na realizované investiční akce.

- 2.7 V inventurních soupisech k účtům 315 53 (org. 40), 315 13, 315 53 (org. 39) byly i v roce 2007 zjištěny záporné zůstatky těchto analytických účtů k 31.12.2007. Dle sdělení odpovědných zaměstnanců se jednalo o přeplatky. V inventarizaci těchto účtů byl doložen komentář o vzniku přeplatku s konstatováním, že subjekt byl písemně upozorněn (korespondence nebyla doložena). Doporučujeme této oblasti věnovat dostatečnou pozornost a řádně pracovat s pohledávkami i v průběhu účetního období tak, aby výše přeplatků byla minimalizována a nedocházelo ke zkreslování objemu vykazovaných pohledávek v důsledku záporných zůstatků na jednotlivých analytických účtech.
- 2.8 Inventarizace účtu 315 53 (org. 39) byla provedena průkazným způsobem, komentář k nedoplatkům, evidovaným k ultimu roku 2007, byl konkrétní k jednotlivým přeplatkům nebo nedoplatkům s konstatováním, že organizace byly písemně upozorněny na jednotlivé přeplatky (korespondence nebyla v přílohách inventarizačního zápisu doložena). U toho účtu byla ověřena časová struktura pohledávek po lhůtě splatnosti – zařazení posplatných pohledávek ve správném časovém pásmu. Nebyly zjištěny nedostatky.
- 2.9 Splněno.
Účetním dokladem č. 10007069 ze dne 26.9.2007 byly na podrozvahový účet č. 971 45 zaevidovány zástavy dle smluv na prodej bytových jednotek (jsou součástí jednotlivých kupních smluv).
- 2.10 Splněno.
Kontrolou inventarizačních zápisů podrozvahových účtů bylo zjištěno, že městský obvod inventarizoval všechny podrozvahové účty, které vykazovaly zůstatek v knize účetnictví za 13. období roku 2007.

6. Pohledávky a závazky a nakládání s nimi

Celkový stav pohledávek za rozpočtovými příjmy po lhůtě splatnosti nebyl ani za rok 2007 městským obvodem vyčíslen. Časová struktura je však analyticky sledována jednotlivými odbory (odděleními) v samostatném programu VERA, v oblasti bytového hospodářství je užíván program HOLBA, který není kompatibilní s účetním systémem GINIS. Výběrovým způsobem bylo ověřováno zadávání předpisů pohledávek (např. 315 53, 315 06, 315 50). Dle sdělení zaměstnanců ÚMOB jsou předpisy pohledávek průběžně zadávány do systému GINIS na základě uzavření smluvního vztahu, popřípadě v okamžiku uskutečnění platby v hotovosti (tj. v okamžiku zaúčtování), s výjimkou účtu 315 50 – Nájem pozemků, které jsou zadávány v průběhu čtvrtého čtvrtletí běžného roku. Předpokladem toho, aby účetní jednotka byla schopna průkazně doložit aktuální přehled o aktuálním stavu pohledávek (např. k ultimu jednotlivých měsíců nebo čtvrtletí),

je propojení programových modulů. Tím by bylo minimalizováno riziko nesprávné evidence pohledávek, případně jejich opomenutí nebo promlčení.

- Na účtu 315 06 k pohledávkám za prodej bytových jednotek v Bělském lese (objem k 31.12.2007 činil 9.873.453,-- Kč) byly zavedeny měsíční splátkové plány dle jednotlivých dlužníků. Předpis pohledávek ze splátek kupních smluv byl evidován v programu VERA (členění na jednotlivé měsíce).
- Účet 315 90 a 315 22 - dosud nesplněno – evidence dlužných částech zůstává na stejné úrovni jak bylo konstatováno ve Zprávě o výsledku hospodaření městského obvodu v roce 2007 (samostatný program OL01/JMD101-Ing. Holba).

Výběrovým způsobem bylo v přílohách inventurních soupisů účtu č. 315 50, 315.53 (org. 39), 315 11 (org. 40, 315 09 (org. 30) zkontrolováno, že zde není průkazně uvedeno datum vzniku pohledávky v návaznosti na požadavky, stanovené v § 30, odst. 2) zákona č. 563/1991 Sb., a tím minimalizováno riziko jejich případného promlčení. Doporučujeme přílohy inventurních zápisů o tento přehled rozšířit.

Největší objem pohledávek po lhůtě splatnosti byl zjištěn z evidence:

- nájemného z bytového fondu k 31.12.2007 ve výši 7.208.681,-- Kč,
- žalovaných dluhů na nájemném z nebytových prostor ve výši k 31.12.2007 1.301.399,50 Kč.

Jednalo se o pohledávky, které byly vymáhány právní cestou (platební rozkazy, výpověď z nájmu bytů, výkon k rozhodnutí vyklizení bytu apod.). U dosud evidovaných a vyčíslených pohledávek po lhůtě splatnosti lze konstatovat, že účetní jednotka s těmito položkami soustavně pracuje.

Evidence pohledávek, zpracovávána městským obvodem, není dosud na dostačující úrovni, zejména s přihlédnutím k evidenci pohledávek bytového hospodářství, a to z hlediska časové struktury a stáří pohledávek.

Dle inventurních soupisů k 31.12.2007 byly vykazovány nejvýznamnější závazky na účtu 321 – Dodavatelé v objemu 427.612,21 Kč a na účtu 325 – Ostatní závazky ve výši 1.680.051,36 Kč. Jednalo se o faktury splatné ke konci roku 2007 a v roce 2008.

Z inventarizace majetku a závazků za rok 2007 bylo ověřeno, že pohledávky (předpisy) za smluvní poplatky z prodlení z neuhrazeného nájemného byly zaúčtovány do podrozvahové evidence účetní jednotky dle obsahového vymezení ČÚS č. 501 bodu 4. – Podrozvahové účty.

7. Bytové hospodářství

Byly doloženy nové rámcové smlouvy na jednotlivá řemesla včetně dvou dodatků ke smlouvám již uzavřeným v r. 2007 převážně na dobu určitou s objemem plnění, které nepřekročí částku 2 mil. Kč, případně na dobu neurčitou, přičemž objem prací za 4 roky nepřekročí částku 2 mil. Kč:

Jaroslav Bartusek – odstranění graffiti na obecních domech,

Milan Sondel – firma Milan – opravy plynopotřebičů,

Jiří Duda – čištění a opravy kanalizačních zařízení,

Josef Foltýn – provádění stolařských prací,

Josef Gunia – opravy ÚT a TUV,

VOKAMONT, sdružení instalatérů – provádění vodoinstalačních prací,

Jiří Chaloupka, dodatek č. 1 k SoD, kterým se mění účinnost smlouvy na dobu určitou 1 roku s limitem objemu prací do 2 mil. Kč bez DPH ročně – provádění elektroúdržby v obytných domech,

CENOK – Výtahy a.s. – smluvní opravárenská služba na údržbu elektrických výtahů,
COME Elektromontáže Ostrava. a.s. – Dodatek č. 1 k SoD, kterým se mění účinnost
na dobu určitou 1 roku a objemem prací do 2 mil. Kč bez DPH – zajištění stálé havarijní
služby.

Garantem pro posuzování úplnosti, správnosti a průkaznosti výdajů bytového hospodářství
je odbor komunální a bytový MMO. Mezi ÚMOB Mariánské Hory a Hulváky a výše
uvedeným odborem MMO probíhá spolupráce formou porad a konzultací, účetní doklady
k výdajům bytového hospodářství jsou dokládány požadovanými podklady.

Dále byly předloženy zápisy z porad pracovníků odboru bytového hospodářství (bytového
oddělení), z nichž vyplývala jednotlivá nápravná opatření, týkající se např. zakázkových
listů, centrální evidence objednávek, vedení sešitů oprav, účasti na školeních, náležitosti
faktur, vyznačování individuálních příslibů na dodavatelských fakturách. Namátkovou
kontrolou bylo ověřeno plnění přijatých opatření, některá z opatření jsou však
dlouhodobějšího charakteru a budou též předmětem dalších kontrol. Lze konstatovat,
že opatření jsou plněna a došlo ke zlepšení situace. Po úpravě směrnice č. 2/2007 budou též
sjednoceny postupy v oblasti zadávání zakázek malého rozsahu.

Dosud nebyly instalovány moduly pro propojení s účetním systémem GINIS. Dle ústních
informací proběhlo výběrové řízení na programové vybavení bytového oddělení pro
evidenci pohledávek z nájmu a služeb, které by bylo kompatibilní s účetním programem
GINIS. Byly doloženy písemné podklady o probíhajících průzkumech u jednotlivých
společnostech, dodávajících programové vybavení pro potřeby bytového hospodářství (např.
společnost TOM computer spol. s r.o. – program iDES, společnost STARLIT s.r.o. –
PROGRAM SSB 2000, společnost O.K. Soft Sokolov – program WINDOMY).
Ve spolupráci s magistrátem jsou připravovány podklady pro vyhlášení výběrového řízení
(např. 21.2.2008 byl odborem legislativním a právním MMO zaslán vzor zadávacích
podmínek včetně vzoru návrhu smlouvy, resp. obchodních podmínek, dne 18.2.2008 byl
odborem komunálním a bytovým MMO zaslán návrh poptávky na systém bytů a nebytů
k připomínkám a doplnění dle požadavků odpovědných pracovníků, kteří budou
s programem pracovat). Lze konstatovat, že programové vybavení je ve stadiu jednání, které
vyžaduje delší časový horizont schvalování s ohledem na postupy při zadávání veřejných
zakázek, instalaci a proškolení uživatelů.

8. Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň

a) Čištění komunikací, chodníků, parkovišť a zastávek MHD

Dle písemného vyjádření vedoucího oddělení místního hospodářství a dopravy bylo
usnesením RMOB č. 732/M4 ze dne 29.11.2007 rozhodnuto o zrušení otevřeného
výběrového řízení na tuto veřejnou zakázku. Dále bylo sděleno, že uvedené řízení
není dosud ukončeno, protože jeden z účastníků řízení podal v zákonné lhůtě
odvolání, které na přelomu ledna a února 2008 vzal zpět. Po ukončení celého
výběrového řízení bude vyhlášeno nové VŘ (ve spolupráci s odborem legislativním
a právním MMO). V současné době připravilo oddělení místního hospodářství
a dopravy ÚMOB MHaH návrh smlouvy na jednorázové vyčištění městského obvodu
(odevzdáno odboru dopravy MMO).

b) Provádění komplexní údržby veřejné zeleně

Dle písemné informace vedoucího oddělení místního hospodářství a dopravy rozhodla
o zadání této veřejné zakázky RMOB usn. č. 424/26 ze dne 29.6.2007, hodnotící
komise zasedala dne 22.11.2007. Bylo sděleno, že uchazeč, který se umístil jako první

v pořadí, předložil velmi nízké nabídkové ceny, ostatní uchazeči nesplnili podmínky zadávacího řízení nebo předložili vysoké nabídkové ceny. Rada MOB na své 39. schůzi dne 19.2.2008 rozhodla doporučit radě města zrušení tohoto otevřeného zadávacího řízení. Nové výběrové řízení bude možno vyhlásit po uplynutí zákonných lhůt souvisejících s ukončením zadávacího řízení. Z důvodu zajištění neodkladných prací předloží oddělení místního hospodářství a dopravy ÚMOB MHaH nejbližšímu zasedání RMOB návrh na uzavření smlouvy na jarní vyhrabávání a jeden pokos.

9. Hodnocení přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly

a) *Vnitřní směrnice*

K datu provedení kontroly opatření byly vydány dvě nové vnitřní směrnice:

- Usnesením RMOB č. 841/38 ze dne 4.2.2008 byla schválena Směrnice č. 1/2008 pro nakládání s finančními prostředky, evidenci majetku a postupech v účetnictví. Nedostatky, uvedené ve zprávě z kontroly čj. IAK/704/07 ze dne 3.9.2007, byly odstraněny, systém objednávek bude dle sdělení vedoucí finančního odboru řešen dodatkem ke směrnici.
- Usnesením RMOB č. 847/38 ze dne 4.2.2008 byla schválena Směrnice č. 2/2008 o pronajímání bytů v domech s pečovatelskou službou ve vlastnictví statutárního města Ostravy ve správě městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky. Do této směrnice byla zapracována doporučení LPO MMO.
- Z dalších vnitřních předpisů je připravována aktualizace kontrolního řádu a směrnice pro zadávání veřejných zakázek.

b) *Vnitřní kontrolní systém*

- Soubor předložených podpisových vzorů obsahoval aktuální podpisové vzory i podpisové vzory s ukončenou účinností v r. 2007 a v 1/2008. Stanovená doba účinnosti navazuje na změny v organizačním řádu Úřadu městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky. Nedostatek z kontroly hospodaření v r. 2007 byl tímto odstraněn.
- V souladu s nápravnými opatřeními bylo usnesením ZMOB č. 132/M ze dne 23.10.2007 kontrolnímu výboru uloženo provést kontrolu opatření u odboru BH v lednu 2008, u odboru majetkoprávního v březnu 2008 a u odboru místního hospodářství, dopravy a obchodu v květnu 2008 (u odboru místního hospodářství, dopravy a obchodu byly kontrola provedena v měsíci listopadu 2007, viz zpráva z kontroly opatření čj. IAK/1058/07). Ze zápisu z jednání kontrolního výboru dne 17.1.2008 vyplynulo, že u odboru BH byla provedena kontrola knihy evidence požadavků oprav bytů v nájemních domech u bytového oddělení. Doporučení kontrolního výboru bylo dle sdělení odpovědného zaměstnance realizováno.
- U MOB došlo k organizačním změnám, pravomoci příkazců operací mají i vedoucí oddělení, ekonomové jednotlivých odborů byli začleněni do finančního odboru MOB. Z úrovně finančního odboru je průběžně kontrolováno provedení předběžné řídicí kontroly před vznikem závazku u všech výdajových operací. Je sledováno, zda jsou na všech dokladech provedeny podpisové záznamy v souladu se zákonem o finanční kontrole. Řídicí kontroly jsou prováděny a jsou kontrolovány příslušnými odbory MMO.

Závěr

Situace u městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky se postupně zlepšuje. Lze konstatovat, že městský obvod svá opatření k nápravě plní. Jedná se však o déletrvající proces, závislý na realizaci systémových změn, jako je např. propojení programových systémů a využívání jejich automatických kontrolních mechanismů, zaškolení zaměstnanců, provázanost vnitřní kontroly, dokončení revize smluvních dokumentů, dopracování centrální evidence smluv apod.

O výsledcích kontroly opatření bude v souladu s usnesením rady města č. 2776/44 ze dne 27.11.2007, kterým rada města rozhodla realizovat v praxi změnu obecně závazné vyhlášky města Ostravy č. 11/2000, Statut města Ostravy, ve znění změn a doplňků, odsouhlasenou usnesením zastupitelstva města č. 612/12 ze dne 21.11.2007, informována rada města.

Všechny zapůjčené dokumenty byly městskému obvodu vráceny.

V Ostravě dne 3.3.2008

Podpisy členů kontrolní skupiny:

Ing. Marcela Fiřtová

Fiřtová

Věra Kaštovská

Kaštovská

Ing. Vladislava Michalíková

Michalíková

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 a 2 pro odbor interního auditu a kontroly MMO

Výtisk č. 4 pro odbor financí a rozpočtu MMO

Výtisk č. 3 převzal pro městský obvod Mariánské Hory a Hulváky dne

4.3.2008 *[Signature]*