

Zpráva

o výsledku hodnocení přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly městského obvodu v roce 2011

Úvod

Kontrola byla provedena u **městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky** se sídlem ul. Přemyslovců 63, Ostrava za období od 9/2010 do 7/2011 výběrovým způsobem a s ohledem na významnost jednotlivých skutečností.

Kontrola byla provedena v sídle městského obvodu v době od 10.8.2011 do 13.9.2011.

Kontrola byla provedena v souladu s ustanovením § 9a, § 20 a § 130 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, s ustanovením čl. 10 Obecně závazné vyhlášky č. 11/2000, Statutu města Ostravy, ve znění pozdějších předpisů a na základě § 15 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Kontrola byla provedena zaměstnanci odboru interního auditu a kontroly Magistrátu města Ostravy na základě plánu kontrolní činnosti schváleného usnesením Rady města Ostravy č. 522/RM1014/10 ze dne 25.1.2011.

Cílem kontroly bylo dle ustanovení čl. 10 Obecně závazné vyhlášky č. 11/2000, Statut města Ostravy, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „Statut“) prověřit zejména přiměřenost a účinnost systému vnitřního kontrolního systému, v rámci něhož se kontrola zaměřila na rizikové oblasti, a to zejména na dodržování podmínek přijatých a poskytnutých dotací, dodržování postupů u veřejných zakázek, plnění ze smluv a na oblasti, ve kterých se v minulých letech opakovaně vyskytovaly nedostatky. U oblastí s nízkým výskytem nedostatků v předchozích kontrolách byl ověřen pouze vybraný vzorek, případně nebyla tato oblast předmětem kontroly.

V rámci ustanovení § 4 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů a v souladu se Statutem bylo dále, v návaznosti na výše uvedené, výběrovým způsobem u městského obvodu, jako organizační jednotky města, ověřeno:

- a) dodržování právních předpisů a opatření přijatých orgány města a městského obvodu,
- b) zajištění ochrany veřejných prostředků proti rizikům, nesrovnalostem nebo jiným nedostatkům,
- c) včasné a spolehlivé informování vedoucích orgánů města a městského obvodu o nakládání s veřejnými prostředky, o prováděných operacích, o jejich průkazném účetním zpracování,
- d) hospodárný, efektivní a účelný výkon veřejné správy včetně nastavení a dodržování kritérií pro hodnocení těchto hledisek.

Kontrola opatření k odstranění nedostatků z předchozích kontrol

Přijatá opatření ke Zprávě o výsledku hodnocení přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky v roce 2010 (dále jen „Zpráva“), provedené odborem interního auditu a kontroly MMO za období od 7/2009 do 8/2010 (č.j. SMO/245838/10/IAK/Něm ze dne 22.10.2010), RMOB vzala na vědomí dne 15.11.2010 usn. č. 52/2 RMOB a uložila místostarostovi MOB MHaH zaslat tato přijatá opatření odboru IAK MMO. Kontrola plnění opatření byla součástí porad odborů a oddělení ÚMOB MHaH a průběžná kontrolní zpráva o plnění opatření přijatých usn. č. 51/2 byla RMOB vzata na vědomí usn. č. 507/17 ze dne 27.6.2011. Odstranění nedostatků bylo ověřeno z předložené dokumentace (účetní doklady, smlouvy, inventarizace majetku a závazků, apod.), ze zápisů z porad odborů a oddělení v průběhu sledovaného období. Nedostatky uvedené ve Zprávě byly odstraněny. Výjimku tvořily opakované nedostatky v ojedinělém pozdním účtování o úbytcích majetku a méně významné nedostatky v zadávání veřejných zakázek malého rozsahu. Na základě výsledků provedené kontroly lze konstatovat, že systém finanční kontroly městského obvodu byl dostatečně účinný.

Opatření :

Finanční odbor.

- 1 Inventurní soupisy účtu 903 / ostatní majetek zapůjčený příspěvkovým organizacím zřízených MOb / dát do souladu k zůstatkům syntetických účtů svěřeného majetku v příslušných dodatecích zřizovacích listin

T – prosinec 2011
Z- Iveta Šrámková
pověřená vedoucí fin.odboru

2. Aktualizovat směrnici o účetnictví

T – 1.12.2011
Z - Iveta Šrámková
pověřená vedoucí fin.odboru

3. Při zasílání protokolu o veřejnoprávních kontrolách u zřízených příspěvkových organizací formou datových schránek , příp. doručenek do vlastních rukou , je nutno vyznačit tuto skutečnost do protokolu. Je nutno prokázat nejen převzetí protokolu kontrolovanou osobou, ale i její seznámení s protokolem .
/§ 16, zákona č. 552/1991 Sb./

T – 27.9.2011
Z - Iveta Šrámková
pověřená vedoucí fin.odboru

4. Důslednou kontrolou faktur dbát na název objednavatele. Městské obvody nemají právní subjektivitu a tak faktury nemohou být vystaveny pouze na jejich jméno

T – 27.9.2011
Z – vedoucí odborů a oddělení

Majetkové oddělení.

1. Po dohodě s finančním odborem upravit název analytického účtu 311 410

T – 27.9. 2011
Z – Bc. Jindřiška Pavúková
vedoucí majetkového oddělení

2. Po dohodě s finančním odborem vyřešit zřízení analytických účtů pro pozemky zatížené věcným břemenem dle ČÚS č.70 bodu 3.2.

T – 1.12.2011
Z – Bc. Jindřiška Pavúková
vedoucí majetkového oddělení

3. Při prodeji majetku kdy je nutný znalecký posudek , upřednostnit znalecký posudek znalce, kterého určí MOB.

T – 27.9.2011
Z – Bc. Jindřiška Pavúková
vedoucí majetkového oddělení

4. Důsledně sledovat termíny k zaplacení kaucí z nebytových prostor , aby byly v souladu s ustanovením ve smlouvě.

T – 27.9.2011
Z – Bc. Jindřiška Pavúková
vedoucí majetkového oddělení

5. Do nájemních smluv na pronájem pozemků uvádět finanční částku za alikvotní část ročního nájemného spolu s termínem úhrady pro upřesnění smluvních podmínek a pro informaci o výši pohledávky za nájem

T – 27.9.2011
Z – Bc. Jindřiška Pavúková
vedoucí majetkového oddělení

6. Věnovat pozornost ustanovením uvedených ve smlouvách, aby nedošlo k rozporům ve smyslu § 43 zákona č.40/1964 Sb.

T – 27.9.2011
Z – Bc. Jindřiška Pavúková
vedoucí majetkového oddělení

Bytový odbor.

1. Při zadávání zadávacích podmínek u zakázek malého rozsahu dbát na jednoduchost zadávacích podmínek .Zadávací podmínky by měly obsahovat jen nejdůležitější dokumenty, které budou mít vypovídající schopnost pro realizaci zakázky malého rozsahu .

T – 27.9.2011
Z – Ing. Lukáš Lesňák
vedoucí bytového odboru

2. U smluvních dokumentů / smlouvy o dílo / k novým zakázkám malého rozsahu upravit čl.VIII , který se týká fakturování dílčích faktur , pozastávek a jejich výši hrazení..

T – 27.9.2011
Z – Ing. Lukáš Lesňák
vedoucí bytového odboru

3. U nově sjednávaných smluv o nájmu nebytových prostor změnit v ustanovení čl.IX
„ Zvláštní ujednání „změnit termín složení kauce a to v termínu do 30 dnů od podpisu smlouvy

T – 27.9.2011
Z – Ing. Lukáš Lesňák
vedoucí bytového odboru

Odbor výstavby, VHaZ.

1. Důsledně vyžadovat od firem, které realizují zakázky pro městský obvod, vedení stavebního deníku. Tento pravidelně kontrolovat a srovnávat s provedenými pracemi.

T – 27.9.2011
Z – Ing. Dagmar Pulchartová
vedoucí odboru výstavby a VHaZ

2. Pravidelně aktualizovat výměru travnatých ploch v městském obvodě, aby nevznikla duplicitní fakturace za provedené práce

T – 27.9.2011
Z – Ing. Dagmar Pulchartová
vedoucí odboru výstavby a VHaZ

3. Na opravu a náhradu kanálových vpustí ,vzhledem k výši finančního plnění za rok 2010 a 2011 uzavřít s dodavatelem na jmenované práce smlouvu o dílo.

T – 27.9.2011
Z – Ing. Dagmar Pulchartová
vedoucí odboru výstavby a VHaZ

4. Při fakturaci za opravy a náhrady kanálových vpustí důsledně kontrolovat údaje , aby byly v souladu s ustanovením § 8 zákona č.563/1991 Sb. Dbát na správně provedenou předběžnou řídicí kontrolu po vzniku závazku v návaznosti na ustanovení § 14 vyhl. 416/2004 Sb.

T – 27.9.2011
Z – Ing. Dagmar Pulchartová
vedoucí odboru výstavby a VHaZ

Odbor HSaVV.

1. Od pracovníka podatelny důsledně vyžadovat plnění směrnice č.5/2009 při přijímání nabídek k veřejným zakázkám a to v oblasti převzetí nabídky a vyplnění daného přijímacího dokumentu / datum, hodina, podpis předávajícího a přijímajícího /.

T – 27.9.2011
Z – Bc.Naďa Ann Olchawski

vedoucí odboru HSaVV

2. Uzavřít smlouvu se společností Dobrá zakázka s.r.o., ze které budou jednoznačně zřejmé práva, a povinnosti smluvních stran, včetně odměny za vykonanou práci.

T – 27.9.2011

Z – Bc.Naďa Ann Olchawski
vedoucí odboru HSaVV

3. Důkladně kontrolovat předložené vyúčtování darů s podmínkami stanovenými v darovacích smlouvách. V případě nesrovnalostí bezodkladně řešit s příjemcem daru

T – 27.9.2011

Z – Bc.Naďa Ann Olchawski
vedoucí odboru HSaVV

Vedení radnice.

1. Předložit kontrolní zprávu o plnění opatření uvedená v této zprávě pro jednání Rady městského obvodu MHaH

T – 1. pololetí 2012

Z – RSDr. Jiří Boháč

1. místostarosta MHaH

Oddělení péče o seniory a osoby se zdravotním postižením.

1. Tato kontrola se nezabývala problematikou tohoto oddělení. Kontroly, které v minulosti proběhly v rámci samostatné působnosti neshledaly žádné nedostatky v jeho činnosti.

Vedoucí odboru a oddělení.

Vedoucí odboru a oddělení projednají zprávu o kontrole provedené MMO a opatření vyplývající z této zprávy na poradách svých pracovníků. Projednání bude součástí zápisu z porad oddělení a odborů a kopie bude předána a založena na sekretariátu starostky. Průběžně se zabývat opatřeními a pořizovat z těchto jednání zápis, včetně konkrétních úkolů jednotlivých pracovníků.

T – porady odborů a oddělení

Z – vedoucí odborů a oddělení

Závěr.

Z celé zprávy , o výsledku kontroly vyplývá, že všechny odbory a oddělení městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky plnily po celou dobu od předchozí kontroly opatření , které byly přijaty. Byly odstraněny bývalé nedostatky , ale opakovaně docházelo k nepodstatným chybám, které nemají zásadní negativní vliv na hospodaření a chod obvodu. Rada městského obvodu bude pozorně sledovat plnění nových opatření a z neplnění bude vyvozovat patřičné závěry.

Projednáno v RMOB dne 26.9.2011 pod číslem usnesení

Zpracoval.

RSDr. Boháč Jiří
1. místostarosta MHaH