



OBEC VELKÉ BŘEZNO

ZPRÁVA O KONTROLNÍ ČINNOSTI V ROCE 2021

Zpracoval z podkladů výborů ZO a vedoucích úseků OÚ, Ladislav Boháč, tajemník OÚ.

Počet stran: 4

Č. j.: OUVB – 603/2022
PID: DDXWX3OP1FN66
SPIS č. 16/22

ÚVOD

Předkládáme zastupitelstvu obce zprávu o kontrolní činnosti v roce 2021. Kontrolní orgán postupuje dle z.č. 255/2012 Sb., Kontrolní řád, nebo dle z.č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole. Tato zpráva neobsahuje informace z kontrol prováděných dle jiného právního předpisů (například Daňový řád).

Kontrolní činnost byla v roce 2021 stejně jako v předchozích letech rozdělena takto:

1. Kontrola vnější

- a) Dozor nad výkonem svěřených působností, který se řídí ustanoveními § 123 a násl. zákona o obcích, realizuje převážně odbor dozoru MV ČR.
- b) Krajský úřad Ústeckého kraje (KÚ ÚK) nebo Magistrát Ústí nad Labem (MmUL) vykonává kontrolní činnost OÚ na těch úsecích přenesené působnosti, ve kterých je současně i odvolacím orgánem.
- c) KÚ ÚK a další státní úřady vykonávají kontrolní činnost OÚ, na úseku samostatné působnosti obce, v souladu s obecně závaznými právními předpisy.
- d) Veřejnosprávní kontrola – zejména na úseku hospodaření s veřejnými prostředky poskytovanými třetím osobám z rozpočtu obce.
- e) Kontrola hospodaření obce (AUDIT) – provádí nezávislá auditorská společnost.
- f) Inventarizace majetku, účtů, závazků a pohledávek.
- g) Kontrola organizací zřízených obcí.

2. Kontrola vnitřní

- a) Vnitřní kontrola je kontrola podřízeného nadřízeným uvnitř OÚ, a to formou metodických dohlídek nebo vlastní kontrolní činností. Tento typ kontroly probíhá neformálně – zápis je proveden pouze v případě, že je shledáno opakované porušení plnění pracovních povinností.
- b) Dalším způsobem vnitřní kontroly, je kontrola plnění úkolů obecním úřadem nebo organizační složkou obce orgány obce, kterou provádí výbory ZO nebo komise RO.
- c) V organizaci je zaveden systém finanční kontroly, stanovený směrnicí o finanční kontrole, kterým projde každý fakturovaný výdaj obce.
- d) Součástí práce je pravidelná kontrola plnění usnesení rady obce a zastupitelstva obce a dalších úkolů uložených na základě jednání těchto orgánů obecnímu úřadu.

Ad. 1a)

V roce 2021 provedl odbor veřejné zprávy, dozoru a kontroly MV ČR, kontrolní oddělení Ústí nad Labem posouzení zákonnosti celkem 2 OZV. Jednalo se o OZV č. 1/2021 a OZV 2/2021. Obě obecně závazné vyhlášky nebyly shledány v rozporu se zákonem.

Ad. 1b)

Dne 16. 9. 2021 byla na žádost tajemníka OU provedena pracovníky Odboru územního plánování a stavebního řádu Krajského úřadu Ústeckého kraje kontrola činnosti stavebního úřadu Velké Březno na úseku územně a stavebně správním podle zákona č. 183/2006 Sb., stavební řád a na úseku poskytování informací dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím.

Kontrolovanou osobou byly paní Fotrová a paní Rabštejnková, referentky stavebního úřadu. Celkem bylo zkontrolováno 10 spisů, z toho 9 spisů z roku 2020 a 1 spis z roku 2021.

Kontrolou bylo zjištěno, že:

- v sedmi případech nebyla ve spise určena oprávněná úřední osoba,
- v deseti případech bylo zjištěno chybné vedení spisu, např. chybí soupis spisu, není vyznačena právní moc, chybí potvrzení o doručení, apod.
- v šesti případech nebyly dodrženy lhůty stanovené stavebním řádem.

K odstranění nebo prevenci nedostatků zjištěných kontrolou nebyla kontrolním orgánem uložena žádná opatření.

Ad.1c)

Dne 7. 7. 2021 provedla Česká inspekce životního prostředí, Oblastní inspektorát v Ústí nad Labem, kontrola vypouštění odpadních vod z ČOV Velké Březno v roce 2020.

Kontrolovanou osobou byla Bc. Katzerová, vodohospodář.

Kontrolou bylo zjištěno, že v roce 2020 došlo k překročení bilanční hodnoty stanovené platným vodoprávním povolením v ukazateli N-NH₄ (0,8t /rok) a k překročení hodnoty aritmetického průměru koncentrací za kalendářní rok 2020 v ukazateli N-NH₄(6,19 mg/l).

Zjištěné skutečnosti považuje ČIŽP za porušení zákona o vodách.

Dne 7. 10. 2021 provedla Krajská hygienická stanice Ústeckého kraje kontrolu kvality vyrobené pitné vody přímým odběrem.

Kontrolovanou osobou byla Bc. Katzerová, vodohospodář.

Z výsledku zkoušky vyplývá, že vzorek v hodnocených ukazatelích vyhovuje příslušné legislativě.

Dne 4. 11. 2021 provedla Česká inspekce životního prostředí, Oblastní inspektorát v Ústí nad Labem, kontrolu nakládání s odpady v ČOV Velké Březno.

Kontrolovanou osobou byla Bc. Katzerová, vodohospodář.

Kontrolou bylo zjištěno, že zjištěné skutečnosti nepovažuje ČIŽP za porušení zákona o odpadech.

Dne 23. 11. 2021 provedl hasičský záchranný sbor Ústeckého kraje, územní odbor Ústí nad Labem, kontrolu zajištění připravenosti obce na řešení krizových situací.

Kontrolovanou osobou byl pan Jungbauer, starosta obce.

Kontrolou bylo zjištěno, že předložený Povodňový plán obce Velké Březno nemá aktuální kontakty, proto bylo doporučeno jeho doplnění a aktualizované kontakty.

Obec má zajištěn přístup na portál krizového řízení Mm ÚL a KUÚK.

Ad. 1d)

Kontrola čerpání dotací z dotačních programů v oblasti kultury a sportu je obcí prováděna dvěma způsoby. Dotace na činnost je poskytována čtvrtletně, a to vždy až po vyúčtování

čerpání předchozího čtvrtletí. Dotace na akce je poskytnuta na základě vyúčtování konkrétní akce.

Ad. 1e)

Přezkum hospodaření obce Velké Březno provádí společnost Audit Vogel, s.r.o. Zprávu auditora spolu s výsledkem hospodaření za rok 2021, projedná zastupitelstvo obce nejpozději dne 20. 6. 2022. Součástí zprávy jsou i výsledky inventarizace majetku, účtů, závazku a pohledávek za rok 2021.

Ad. 1f)

I v roce 2022 obec uzavřela smlouvu se společností Audit Vogel s.r.o. o provedení kontroly hospodaření za rok 2021 v Mateřské škole Velké Březno p. o. a Základní škole Velké Březno p.o. Bohužel, v důsledku nepříznivé epidemiologické situace způsobené epidemií onemocnění COVID 19 nebyly v době zpracování této zprávy výsledky kontroly známy.

Ad. 2a)

V hodnoceném období provedl starosta obce 4x kontrolu vedení evidence petic a stížností a tajemník 2x kontrolu evidence žádostí o informace. Tajemník OÚ provádí pravidelně kontrolu podkladů pro výplaty před předáním výkazu docházky mzdové účtárně.

Tajemník OÚ provádí minimálně 2x týdně fyzickou kontrolu docházky zaměstnanců, denně kontrolu evidence docházky, pololetně kontrolu čerpání dovolené a indispozičního volna – bez opatření.

Ad. 2b)

Kontrolní výbor Zastupitelstva obce Velké Březno v roce 2021 neprovedl žádnou kontrolu.

Ad. 2c)

Finanční kontrola je prováděna při každém zadání zakázky – odpovědný zaměstnanec stvrzuje svým podpisem buď na objednávce, případně při schvalování nejvhodnější nabídky, že tato kontrola proběhla v souladu se zásadami stanovenými směrnicí č. 3/2015 k finanční kontrole. Provádění finanční kontroly v praxi je součástí přezkumu hospodaření obce (auditu).

Ad. 2d)

Každý zaměstnanec úřadu, vyjma zaměstnanců dělnických profesí, má za povinnost se nejpozději do 3 dnů od podpisu usnesení seznámit s jeho obsahem. V předchozích letech pak byli vedoucí úseků na poradě vedení informováni starostou o přijatých usneseních a uložených úkolech. Bohužel, ani v roce 2021 se, v rámci proti epidemiologických opatření a z důvodu personálních (vedoucí ÚSČ se vzdala funkce a vedoucí ÚSOM ukončil pracovní poměr), nekonaly porady vedení úřadu.

Sekretariát starosty vede evidenci o vydaných usneseních rady a zastupitelstva obce, včetně termínů jejich plnění. Každý zaměstnanec má možnost do této elektronické evidence nahlédnout a zkontrolovat stav plnění uložených úkolů.

V roce 2021 přijala rada obce celkem 261 usnesení a zastupitelstvo obce celkem 64 usnesení. K naplnění přijatých usnesení bylo radou obce uloženo celkem 178 úkolů, ze kterých byly ke dni 31. 12. 2021 splněny 172 úkoly, 3 úkoly byly zrušeny a 3 úkoly mají termín plnění v roce 2022.

K naplnění přijatých usnesení bylo zastupitelstvem obce uloženo celkem 45 úkolů, ze kterých byly ke dni 31. 12. 2021 splněny 44 úkoly, 1 úkol má lhůtu plnění březen 2021