



OBEC VELKÉ BŘEZNO

ZPRÁVA O KONTROLNÍ ČINNOSTI V ROCE 2020

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

Počet stran: 5

Č. j.: OUVB – 1087/2021
PID: DXWX3OP1ANR2
SPIS č. 21/21

ÚVOD

Předkládáme orgánům obce zprávu o kontrolní činnosti v roce 2020. 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 2020 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 2020 provedl odbor veřejné zprávy, dozoru a kontroly MV ČR, kontrolní oddělení Ústí nad Labem posouzení zákonnosti celkem 1 OZV. Jednalo se o OZV č. 1/2020. Při zveřejnění této OZV jsme zjistili, že obsahovala v poznámce pod čarou tiskovou chybu, která byla opravena vyvěšením Oznamení o opravě tiskové chyby. OZV 1/2020 proto nebyla shledána v rozporu se zákonem.

Ad. 1b)

V roce 2020 nebyla z důvodů nepříznivé epidemiologické situace a vyhlášení nouzového stavu, provedena nadřízenými orgány žádná kontrola.

Ad.1c)

Ve dnech 2. března až 16. dubna 2020 provedl Úřad Práce České republiky – Krajská pobočka v Ústí nad Labem kontrolu dodržování zákona o státní sociální podpoře. Kontrolovanou osobou byla paní Fuchsová, mzdová účetní. Kontrolované období 1. 1. 2018 až 31. 12. 2019. Kontrolou nebylo zjištěno porušení § 63a odst. 1 zákona o státní sociální podpoře. Ale bylo zjištěno porušení § 62 odst. 1 a 2 zákona o státní sociální podpoře způsobené tím, že dva zaměstnanci nepřiznali příjmy pro účel dávek státní sociální podpory v celkové výši 23.738,- Kč. V souladu s výše uvedenými s ustanoveními zákona vznikla těmto zaměstnancům povinnost tento rozdíl nahradit.

Ve dnech 11.2 až 3. 3. 2020 provedl Státní úřad pro jadernou bezpečnost kontrolu plnění povinností provozovatelů pracovišť s možným zvýšeným ozářením z radonu dle § 93 odst. 1 písmeno b) atomového zákona. Kontrolovanou osobou byla Bc. Katzerová, vodohospodář. Kontrolou bylo zjištěno, že kontrolovaná osoba nesplnila požadavek § 235 odst. 1 atomového zákona, kterým jí byla uložena povinnost předat SUJB informace o pracovišti do 31. 12. 2017. Tuto povinnost vůči SUJB dodatečně napravila dne 28. 2. 2020. Dále bylo zjištěno, že kontrolovaná osoba vypouští z pracoviště (osmóza Valtířov) odpadní vody, ve kterých nebyl měřením zjištěn obsah přírodních radionuklidů a nebylo proto možné ho porovnat s uvolňovacími úrovněmi a ověřit, zda jsou či nejsou překročeny. SUJB požaduje, aby kontrolovaná osoba podala do 30. 6. 2020 zprávu o termínu a způsobu odstranění zjištěných nedostatků. VaK Velké Březno objednal analýzu odpadních vod z osmózy u autorizované osoby. Analýzou odpadních vod bylo zjištěno, že stanovené limity nejsou překračovány. Tato informace byla zaslána SUJB.

Dne 16. 3. 2020 provedl Státní úřad pro jadernou bezpečnost kontrolu plnění povinností provozovatelů pracovišť s možným zvýšeným ozářením z radonu dle § 96 atomového zákona. Kontrolovanou osobou byla Bc. Katzerová. Při kontrole nebylo zjištěno porušení atomového zákona.

Dne 27. 4. 2020 provedla všeobecná zdravotní pojišťovna České republiky kontrolu plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného. Kontrolovanou osobou byla paní Fuchsová, mzdová účetní. Kontrolované období bylo od 1. 5. 2016 do 31. 3. 2020. Ke dni ukončení kontroly nebyly zjištěny splatné závazky vůči VZP ČR ani jiné evidenční nedostatky.

Dne 18. 6. 2020 provedla Česká inspekce životního prostředí kontrolu vypouštění odpadních vod z ČOV Velké Březno. Kontrolovanou osobou byla Bc. Katzerová, vodohospodář. Zjištění nepovažuje ČIŽP za porušení zákona č. 254/2001 Sb., o vodách, v platném znění a navazující legislativy. Při kontrole bylo zjištěno, že v roce 2019 probíhalo vypouštění odpadních vod z ČOV Velké Březno do vodního toku Homolský potok v souladu s platným vodoprávním povolením.

Dne 31. 3. 2020 provedla Okresní správa sociálního zabezpečení Ústí nad Labem kontrolu plnění povinností zaměstnavatele v nemocenském pojištění, důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti. Kontrolovanou osobou byla paní Fuchsová, mzdová účetní. Kontrolované období bylo od 1. 4. 2017 do 30. 3. 2020. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

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 2020, projedná zastupitelstvo obce nejpozději dne 21. 6. 2021. Součástí zprávy jsou i výsledky inventarizace majetku, účtů, závazku a pohledávek za rok 2020.

Ad. 1f)

I v roce 2021 obec uzavřela smlouvu se společností Audit Vogel s.r.o. o provedení kontroly hospodaření za rok 2020 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 provedl v roce 2020 celkem 3 kontroly.

Dne 7. 12. 2020 provedla p. Stáňová kontrolu přidělování bytů a nájmu nebytových prostor Zprávu o výsledku kontroly vzalo na vědomí 16. zastupitelstvo dne 25. 1. 2021.

Dne 9. 12. 2020 byla provedena p. Mlejnkem kontrola dodržování postupu při vyřizování petic a stížností v roce 2020.

Zprávu o výsledku kontroly vzalo na vědomí 16. zastupitelstvo dne 25. 1. 2021.

Dne 14. 12. 2020 byla provedena PhDr. Mgr. Vítězslavem Šteflem Ph.D. kontrola plnění usnesení rady a zastupitelstva obce za období leden až červen 2020.

Zprávu o výsledku kontroly vzalo na vědomí 16. zastupitelstvo dne 25. 1. 2021.

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 směrnici 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, v roce 2020 se, v rámci proti epidemiologických opatření realizovaných v souvislosti s pandemií Covid 19, konaly tyto porady pouze v lednu, únoru, březnu a dále v květnu a červnu a v následujících měsících již ne.

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

V roce 2020 přijala rada obce celkem 252 usnesení a zastupitelstvo obce celkem 107 usnesení.

K naplnění přijatých usnesení bylo radou obce uloženo celkem 154 úkolů, ze kterých bylo ke dni 31. 12. 2020 splněno 151 úkolů, 1 úkol byl zrušen a 2 úkoly mají termín plnění v roce 2021.

K naplnění přijatých usnesení bylo zastupitelstvem obce uloženo celkem 73 úkolů, ze kterých bylo ke dni 31. 12. 2020 splněno 67 úkolů, 4 úkoly byly zrušeny a u 2 úkolů bylo požádáno o prodloužení do roku 2021.