



OBEC VELKÉ BŘEZNO

ZPRÁVA O KONTROLNÍ ČINNOSTI V ROCE 2019

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

Počet stran: 6

Č.j.: OUVB – 615/2020
PID: DXWX3OP15E0D
SPIS č. 31/20

ÚVOD

Předkládáme orgánům obce zprávu o kontrolní činnosti v roce 2019. 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 (např. Daňový řád).

Kontrolní činnost byla v roce 2019 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 2019 provedl odbor veřejné zprávy, dozoru a kontroly MV ČR, kontrolní oddělení Ústí nad Labem posouzení zákonosti celkem 11 OZV. Jednalo se o OZV č. 1/2019, 2/2019, 3/2019, 4/2019, 5/2019, 6/2019, 7/2019, 8/2019, 9/2019, 10/2019 a 11/2019.

Kontrola konstatovala, že OZV č. 7/2019 obsahovala v poznámce pod čarou tiskovou chybu, která byla opravena vyvěšením Oznámení o opravě tiskové chyby. Ostatní OZV byly shledány a v souladu se zákonem.

Ad. 1b)

Dne 31. 5. 2019 provedl Krajský úřad Ústeckého kraje, Odbor životního prostředí a zemědělství, kontrolu vydávání rybářských lístků v období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2018.

Kontrolovanou osobou byla paní Dvořáková, referent správy daní a poplatků.

Kontrola konstatovala, že vydávání rybářských lístků Obecním úřadem Velké Březno jako příslušným obecním úřadem s pověřeným obecním úřadem dle § 13 zákona je na velmi dobré úrovni, agenda je vedena přehledně a na kontrolovaném úseku nebyly shledány žádné závady. V průběhu kontroly byly projednány podrobnosti vydávání rybářských lístků cizincům, tj. uzná-

vání rybářských lístků vydaných v cizím státě a potřeba ověření rybářského lístku tzv. apostilační doložkou.

Dne 31. 7. 2019 provedl Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor územního plánování a stavebního řádu, kontrolu výkonu přenesené působnosti na úseku editace údajů Registru územní identifikace, adres a nemovitostí (dále jen RÚIAN). Předmětem kontroly byl výkon činností dle zákona č. 111/2009 Sb., o základních registrech a Vyhlášky č. 359/2011 Sb., o základním registru územní identifikace, adres a nemovitostí. Kontrolované osoby p. Fotrová, referent stavebního úřadu, p. Rabštejnková, referent stavebního úřadu, paní Neumannová, referent matriky a EO. Obec Velké Březno postupuje v souladu s § 42 zákona o základních registrech, U nově zapisovaných údajů jsou zapsané referenční údaje v souladu s údaji uvedenými v dokumentech, na jejichž základě byly do ISÚI/RÚIAN zapsány.

Obec Velké Březno nemá v agendě „stavební úřad“ ani v agendě „obec“ vyřešeny kontroly dat. Kontrolní sestavy obsahují chyby a nesoulady v datech RÚIAN, které byly způsobeny během migrace dat z několika různorodých informačních systémů do registru nesprávným postupem při editaci. Agendě „obec“ přísluší řešit kontroly typu: doplnění definičních bodů adresních míst, chybějící lokalizace ulice. Tyto chyby nebyly způsobeny zaměstnanci Obecního úřadu velké Březno

Jelikož data uvedená v RÚIAN budou podkladem pro ČSÚ v rámci sčítání lidu, domů a bytů v roce 2021 je potřeba se snižováním chyb intenzivně zabývat a postupně všechny odstranit s konečným termínem pro odstranění všech nedostatků do 31. 12. 2020. Současně bylo uloženo, aby byly podány alespoň dvě písemné zprávy o průběžném odstraňování nedostatků.

Z uvedeného důvodu byl na DPČ přijat a proškolen jeden zaměstnanec.

Dne 22. 8. 2019 provedl Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor sociálních věcí, kontrolu v oblasti veřejného opatrovnictví. Kontrolovaná osoba PhDr. Linková.

Podstatou kontroly bylo vedení spisu opatrovance. Obec pečuje o tři opatrovance. Kontrolou bylo zjištěno v jednom případě porušení § 12 odst. 2 zákona 259/2012 Sb., o podrobnostech výkonu spisové služby – veřejnoprávní původce nový dokument zaeviduje v evidenční pomůcce a přidělí mu číslo jednacím nebo evidenční za samostatné evidence dokumentů.

Součástí spisu je soupis vložených dokumentů s jednacím nebo evidenčním čísly ze samostatné evidence dokumentů.

Opatření obce – každý dokument bude opatřen číslem jednacím, které veřejný opatrovník

vygeneruje ve spisové službě.

Dne 22. 8. 2019 provedl Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor sociálních věcí, kontrolu výkonu činnosti sociální práce. Kontrolovaná osoba PhDr. Linková.

Kontrolou sociální práce nebylo zjištěno potušení právních předpisů v oblasti sociální práce podle zákona č. 118/2006 Sb., o sociálních službách, v platném znění.

Ve dnech 7. 10. – 14. 11. 2019 prováděl Úřad práce ČR – Krajská pobočka v Ústí nad Labem veřejnosprávní kontrolu – hospodaření s příspěvků na výkon veřejně prospěšných prací. Kontrolovaná osoba - pan Boháč, tajemník OÚ, paní Fuchsová, mzdová účetní. Kontrolou bylo zjištěno, že dohoda uzavřená s úřadem práce byla obcí realizována v souladu s jejím zněním.

Dne 19. 11. 2019 provedl Magistrát města Ústí nad Labem, správní odbor, kontrolu vedení matričních knih a sbírek. Kontrolovaná osoba – paní Neumannová, referent matriky a EO. Státní správa na kontrolovaném úseku je vykonávána v rozsahu požadovaném příslušnými právními předpisy. Porušování zákonných ustanovení nebylo kontrolou zjištěno. Opatření k odstranění nebo prevenci zjištěných nedostatků nebylo dle § 19 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, v platném znění, uloženo.

Ad.1c)

Dne 19. 3. 2019 provedl Státní úřad pro jadernou bezpečnost kontrolu plnění povinností dodavatelů vody pro veřejnou potřebu dle § 100 odst. 2 atomového zákona. Kontrolovanou osobou byla Ing. Lípová, vodohospodář. Kontrolovaná osoba byla poučena o tom, že evidované údaje musí být oznamovány SÚJB opakovaně v každém kalendářním roce.

Dne 15. 5. 2019 provedla Česká inspekce životního prostředí kontrolu vypouštění odpadních vod z ČOV Velké Březno. Kontrolovanou osobou byla Ing. Lípová, 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 2018 probíhalo vypouštění odpadních vod z ČOV Velké Březno do vodního toku Homolský potok v souladu s platným vodoprávním povolením.

Dne 16. 5. 2019 provedla Česká inspekce životního prostředí kontrolu vypouštění odpadních vod z ČOV Valtířov. Kontrolovanou osobou byla Ing. Lípová, vodohospodář. Při kontrole bylo zjištěno, že v roce 2017 a 2018 probíhalo vypouštění odpadních vod z ČOV Valtířov do vodního toku Labe v souladu s platným vodoprávním povolením k vypouštění odpadních vod. Bilanční hodnoty znečištění nebyly v roce 2017 a 2018 překročeny.

Dne 28. 6. 2019 Provedla Krajská hygienická stanice Ústeckého kraje kontrolu:

- kategorizace prací – je zpracována – vybraní dělníci čištění města jsou zařazeni do III. kategorie zbylá část a uklízečky do II. kategorie. Došlo ke zrušení profese dělník VaK, tuto činnost vykonávají zámečníci. Doporučení: kategorizaci prací přepracovat dle skutečnosti. provedeno dne 29. 8. 2019.
- evidence rizikové práce – vedena v soulady s požadavky § 40 zákona č. 258/2000 Sb.
- zajištění výkonu pracovně lékařské služby – Smluvně sjednáno s EUC Klinika Ústí nad Labem, kontrola pracoviště byla poskytovatelem PLS provedena dne 22. 5. 2019.
- podmínky ochrany zdraví zaměstnanců při práci – Byla provedena kontrola prostor pro zaměstnance ČOV, kteří mají k dispozici šatnu, sprchu a WC s předsíní. Dále je k dispo-

zici velín, úklidová místnost a malá laboratoř. Pravidla pro nakládání s nebezpečnými chemickými látkami a směsmi jsou vyvěšena a přístupná pro zaměstnance. Lékárnička je dostatečně vybavená.

- nakládání s nebezpečnými chemickými látkami a chemickými směsmi - jsou vypracována pravidla pro nakládání s nebezpečnými chemickými látkami a směsmi, která jsou předkládána k vyjádření KHS. Konkrétně se jedná o bezolovnatý benzín, Domestos a síran železitý. Bezpečnostní listy jsou k dispozici.

Kontrolovaná osoba pan Boháč, tajemník OÚ.

Dne 1. 10. 2019 Provedla Krajská hygienická stanice Ústeckého kraje kontrolu kvality pitné vody odběrem dvou vzorků, a to v mateřské škole, v RD Valtířov 41. Z výsledků zkoušky vyplývá, že ve stanovených a hodnocených ukazatelích nebylo zjištěno překročení závazných limitních hodnot.

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 2019, projedná zastupitelstvo obce nejpozději dne 8. 6. 2020. Součástí zprávy jsou i výsledky inventarizace majetku, účtů, závazku a pohledávek za rok 2018.

Ad. 1f)

Dne 13. 3. 2019 byla z pověření obce provedena společností Audit Vogel s.r.o. kontrola hospodaření v Mateřské škole Velké Březno za rok 2018.

Kontrolovaná osoba: MŠ Velké Březno p. o., zastoupená paní Hasprovou, ředitelkou školy. Kontrola nezjistila žádné významné nesprávnosti. Nezjistila, že by způsob hospodaření kontrolované osoby byl v rozporu se závaznými právními předpisy a nezjistila, že by účetnictví nebylo vedeno úplně, průkazným způsobem a správně. Kontrolní skupina předala ředitelce celkem 1 doporučení ke zlepšení činnosti.

Kontrolní skupina konstatovala, že hospodářské evidence jsou vedeny přehledně průkazně a kvalitně.

Dne 14. 3. 2019 byla z pověření obce provedena společností Audit Vogel s.r.o. kontrola hospodaření v Základní škole Velké Březno za rok 2018.

Kontrolovaná osoba: ZŠ Velké Březno p. o., zastoupena PaedDr. Darsou, ředitelem školy. Kontrola nezjistila žádné významné nesprávnosti. Nezjistila, že by způsob hospodaření kontrolované osoby byl v rozporu se závaznými právními předpisy a nezjistila, že by účetnictví nebylo vedeno úplně, průkazným způsobem a správně. Kontrolní skupina předala řediteli celkem 2 doporučení ke zlepšení činnosti.

Kontrolní skupina konstatovala, že hospodářské evidence jsou vedeny přehledně průkazně a kvalitně.

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 výplatu před předáním výkazu docházky mzdové účtárně.

Tajemník OÚ s vedoucí FÚ v lednu provedli kontrolu předpisu místních poplatků dle evidence obyvatel a dle evidence vedenou referentkou DaP - bez opatření

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 2019 celkem 3 kontroly.

V listopadu 2019 provedla p. Stáňová kontrolu přidělování bytů a nájmu nebytových prostor Zprávu o výsledku kontroly vzalo na vědomí 10. zastupitelstvo dne 16. 12. 2019.

Dne 28.11.2019 byla provedena p. Hampejsem kontrola petic a stížností.

Zprávu o výsledku kontroly vzalo na vědomí 10. zastupitelstvo dne 16. 12. 2019.

Dne 28.11.2019 byla provedena p. Mlejnkem kontrola pohledávek a hospodaření s majetkem obce 2019

Zprávu o výsledku kontroly vzalo na vědomí 10. zastupitelstvo dne 16. 12.2019.

Dne 26. 6. 2019 provedly předsedkyně finančního výboru, p. Tomanová spolu s vedoucí finančního úseku, p. Fuchsovou kontrolu pokladní služby v Mateřské škole Velké Březno p.o. a v Základní škole Velké Březno p. o. – bez opatření.

Dne 6. 10. 2019 provedly předsedkyně finančního výboru, p. Tomanová spolu s vedoucí finančního úseku, p. Fuchsovou kontrolu pokladní služby v Mateřské škole Velké Březno p.o. a v Základní škole Velké Březno p. o. – bez opatření.

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. Vedoucí úseků jsou na poradě vedení informováni starostou o přijatých usneseních a uložených úkolech. 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 2019 přijala rada obce celkem 288 usnesení a zastupitelstvo obce celkem 124 usnesení.

K naplnění přijatých usnesení bylo radou obce uloženo celkem 175 úkolů, ze kterých bylo k dni 31.12.2019 splněno 165 úkolů, 7 úkolů bylo zrušeno a 3 úkoly mají termín plnění v roce 2020.

K naplnění přijatých usnesení byl zastupitelstvem obce uloženo celkem 68 úkolů.
K 31. 12. 2019 bylo splněno 65 usnesení a u 2 úkolu bude požádáno o prodloužení do dubna 2020. 1 usnesení bude navrženo na zrušení.