



OBEC VELKÉ BŘEZNO

ZPRÁVA O KONTROLNÍ ČINNOSTI V ROCE 2017

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

Počet stran: 5

Určeno pro vnitřní potřebu obce Velké Březno

ÚVOD

Předkládáme orgánům obce zprávu o kontrolní činnosti v roce 2017. 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 2017 rozdělena takto:

1. Kontrola vnější

- a) Dozor nad výkonem svěřených působností 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 buď KÚÚK nebo nezávislá auditorská společnost. Dále pak inventarizace majetku, účtů, závazků a pohledávek.
- f) 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 2017 provedl odbor veřejné zprávy, dozoru a kontroly MV ČR, kontrolní oddělení Ústí nad Labem posouzení zákonnosti celkem 2 OZV a odbor kontroly KÚÚK posuzoval zákonnost 1 nařízení obce.

Jednalo se o OZV č. 1/2017, 2/2017. Obě opatření zastupitelstva jsou v souladu se zákonem.

Ad. 1b)

Dne 12. 4. 2017 provedl Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor správních činností a krajský živnostenský úřad, kontrolu výkonu státní správy na úseku matriky, jména a příjmení a na úseku vidimace a legalizace (ověřování listin a podpisů).

Kontrolovanou osobou p. Neumannová, matrikářka.

Kontrola shledala drobné nedostatky, které byly v průběhu kontroly odstraněny. Proto nebylo opatření k odstranění nebo prevenci nedostatků nutno ukládat.

Dne 26.5.2017 provedl Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor životního prostředí a zemědělství, kontrolu vydávání rybářských lístku pověřeným obecním úřadem.

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

Kontrola konstatovala, že agenda je vedena přehledně a na kontrolovaném úseku nebyly shledány žádné závady.

Dne 6. 6.2017 provedl Hasičský záchranný sbor Ústeckého kraje kontrolu plnění povinností obce stanovených předpisy o požární ochraně.

Kontrolovanou osobou byla obec Velké Březno, zastoupena Mgr. Kulhánkem, starostou obce. Kontrola zjistila celkem 7 pochybení administrativního charakteru převážně (chybně vedena nebo nevedena předepsaná evidence a 3 pochybení technického charakteru (chyběly revize zásahových přileb, žebříků a lan, kyslíkových lahví) dále bylo zjištěno neplatné OTP u vozidla WW Transportér.

Dne 30.8.2017 byla HZS odeslána zpráva o odstranění zjištěných nedostatků, která obsahuje konkrétní úkoly, termíny a odpovědnost. Celá zpráva, včetně vyhodnocení bude obsahem zprávy o činnosti SDHO v roce 2017.

Dne 27.10.2017 byla Magistrátem města Ústí nad Labem, správním odborem, proveden kontrola výkonu přenesené působnosti (státní správy) – vedení matričních knih a sbírek listin.

Kontrolovanou osobou byla p. Neumannová, matrikářka.

Kontrola shledala drobné nedostatky, některé byly v průběhu kontroly odstraněny.

Nápravné opatření uložené kontrolním orgánem bylo – opravit a dát do souladu nesrovnalosti uvedené v kontrolní zprávě.

Ad.1c)

V roce 2017 nebyla v této oblasti provedena žádná kontrola.

Ad. 1d)

Dne 17.3.2017 provedl Specializovaný finanční úřad, oddělení cenové kontroly kontrolu dodržování ustanovení §6 zákona č. 526/1990 Sb., o cenách, při dodávání pitné vody a odvádění a čištění splaškových vod, včetně kontroly dle § 11 zákona č. 526/1990 Sb., o cenách, při vedení cenové evidence.

Kontrolovanou osobou je obec Velké Březno, zastoupená Ing. Lípovou, vedoucí úseku VaK.

Kontrolou nebylo zjištěno porušení zákona o cenách a navazujících cenových předpisů.

Dne 4.5.2017 provedla Okresní správa sociálního zabezpečení v Ústí nad Labem kontrolu plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti.

Kontrolovanou osobou byla obec Velké Březno zastoupená p. Fuchsovou

Kontrola shledala drobné nedostatky, které byly v průběhu kontroly odstraněny. Proto nebylo opatření k odstranění nebo prevenci nedostatků nutno ukládat.

Ve dnech 1.9. – 25.9.2017 provedl Úřad práce České republiky – Krajská pobočka v Ústí nad Labem, kontrolu hospodaření s veřejnými prostředky – dohody o poskytnutí příspěvku na vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP.

Kontrolovanou osobou byla obec Velké Březno, zastoupení p. Fuchsovou, vedoucí FÚ OÚ.

Kontrola konstatovala, že dohoda byla realizována v souladu s jejím zněním.

Dne 4.10.2017 provedla Česká inspekce životního prostředí kontrolu zajištění provozu kanalizace a čerpací stanice odpadních vod na p.p.č. 325/5 v k.ú. Valtířov nad Labem tak, aby nedocházelo k přímému vypouštění splaškových vod do vod podzemních.

Kontrolovaná osoba obec Velké Březno, zastoupená Ing. Lípovou vedoucí úseku VaK.

Dne 16.6.2017 obdržel kontrolovaný rozhodnutí o udělení pokuty ve výši 100.000,- Kč, neboť nebyla dodržena lhůta pro odstranění nedostatků stanovena ČIŽP na 31.12.2016. Proti tomuto rozhodnutí bylo v řádné lhůtě podáno odvolání na MŽP ČR. Dne 24.8.2017 ministerstvo zrušilo rozhodnutí ČIŽP ve věci a věc vrátilo k novému projednání a rozhodnutí. Kontrolovaný iniciativně nechal provést sondy zeminy v bezprostředním okolí ČSOV za účelem zjistit, zda došlo

ke kontaminaci okolní půdy splašky a pokud ano, jak závažným způsobem se závěrem, zda bude nutné hlínu vytěžit a likvidovat jako nebezpečný odpad. Ve výsledku bylo konstatováno, že zemina v okolí ČSOV nebyla kontaminována a proto s ní není nutné zacházet jako s nebezpečným odpadem. I tuto informaci kontrolovaný poskytl ČIŽP.

Dne 4.10.2017 proběhla dílčí kontrola ČIŽP za stejným účelem. Do dnešního dne neobdržel kontrolovaný žádné stanovisko.

Ad. 1e)

Přezkum hospodaření obce Velké Březno byl proveden společností Audit Vogel, s.r.o.

Zprávu auditora spolu s výsledkem hospodaření za rok 2017 projedná zastupitelstvo obce dne 25. 6. 2018. Součástí zprávy jsou i výsledky inventarizace majetku, účtů, závazku a pohledávek za rok 2017.

Ad. 1f)

Ve dne 11. 10. 2017 až 23.10.2017 byla z pověření obce provedena společností Audit Vogel s.r.o. kontrola hospodaření v Základní škole Velké Březno za rok 2016.

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 3 doporučení ke zlepšení činnosti.

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

Ve dnech 12.10. 2017 až 23.10.2017 byla z pověření obce provedena společností Audit Vogel s.r.o. kontrola hospodaření v Mateřské škole Velké Březno za rok 2016.

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 řediteli celkem 3 doporučení ke zlepšení činnosti.

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

Ad. 2a)

V hodnoceném období provedl tajemník 2x kontrolu vedení evidence petic a stížností, dále provádí minimálně 2x týdně kontrolu docházky zaměstnanců, pololetně kontrolu čerpání dovolené a indispozičního volna – bez opatření. V závěru roku 2017 byla provedena kontrola evidence docházky zaměstnanců a bylo dohodnuto, že před předáním výkazu docházky mzdové účtárně, provede následnou kontrolu podkladů pro výplaty ještě tajemník OÚ.

Z podnětu člena zastupitelstva, Ing. Pavliše, byla provedena fyzická a následně dokladová kontrola využívání pozemků obce. Bylo zjištěno, že bezesmluvně jsou užívány některé pozemky kolem domů SVJ ve Valtířově a další dva pozemky v k.ú. Velké Březno. Proto byla přijata opatření k nápravě.

Ad. 2b)

Kontrolní výbor Zastupitelstva obce Velké Březno provedl v roce 2017 celkem 4 kontroly.

V říjnu 2017 provedl Ing. Pavliš kontrolu plnění usnesení zastupitelstva obce v roce 2016. S výsledkem kontroly bylo zastupitelstvo obce seznámeno na svém jednání dne 20. 11. 2017, Ve dne 23. 10. 2017 a 1. 11. 2017 byla provedena Bc. Pýchou kontrola činnosti výborů a komisí v roce 2016.

S výsledkem kontroly bylo zastupitelstvo obce seznámeno na svém jednání dne 20. 11. 2017. V říjnu 2017 byla provedena p. Pumprovou a panem Mlejnkem kontrola stavu pohledávek, hospodaření s majetkem obce.

S výsledkem kontroly bylo zastupitelstvo obce seznámeno na svém jednání dne 20. 11. 2017. Dne 13.11.2017 byla panem Vostřelem provedena kontrola petic a stížností za rok 2016.

S výsledkem kontroly bylo zastupitelstvo obce seznámeno na svém jednání dne 20. 11. 2017.

Finanční výbor Zastupitelstva obce velké Březno neprovedl v hodnoceném období 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. 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 2017 přijala rada obce celkem 262 usnesení a zastupitelstvo obce celkem 90 usnesení. K naplnění přijatých usnesení bylo radou obce uloženo celkem 266 úkolů, ze kterých bylo k 31.12.2017 splněno 256 úkolů a 8 úkolů nesplněno (jedná se o uzavření NS k bytům, které nebylo ve stanovené lhůtě nerealizováno neboť referentka správy bytů, která má na starosti realizaci tohoto úkolu, je nemocná. Úřad se ve spolupráci s ní snaží tento úkol splnit. 2 úkoly jsou dlouhodobé, a proto přechází do roku 2017.

K naplnění přijatých usnesení bylo zastupitelstvem obce uloženy celkem 43 úkoly, ze kterých bylo k 31. 12. 2017 splněn 41 úkolů, 1 úkol je plněn průběžně (informace o přípravě nového územního plánu) a 1 úkol bude splněn v září 2018 (kontrola plnění Akčního programu).