



**OBEC VELKÉ BŘEZNO**

# **ZPRÁVA O KONTROLNÍ ČINNOSTI V ROCE 2022**

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

Počet stran: 5

Č. j.: OUVB – 88/2023  
PID: DXWX3OP1KG7L  
SPIS č. 146/22

## ÚVOD

Předkládáme zastupitelstvu obce zprávu o kontrolní činnosti v roce 2022.

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 2022, 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.

## **Návrh usnesení**

Zastupitelstvo obce Velké Březno projednalo Zprávu o kontrolní činnosti v roce 2022 a tuto

### **I. Bere na vědomí**

### **Ad. 1a)**

V roce 2022 provedl odbor veřejné zprávy, dozoru a kontroly MV ČR, posouzení zákonnosti: OZV o zákazu požívání alkoholických nápojů na vybraných veřejných prostranstvích, OZV o místním poplatku za užívání veřejného prostranství, OZV, kterou se upravují pravidla pro pohyb psů na veřejných prostranstvích, OZV o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství. Žádná z výše uvedených obecně závazných vyhlášek nebyla shledána v rozporu se zákonem.

### **Ad. 1b)**

Dne 31.1. 2022 provedl Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor kontroly, kontrolu dodržení podmínek čerpání dotace dle smlouvy č. 21/SML2828/KP/SoPD. Jednalo se o dotaci na „Tivolí hudební léto 4“ ve výši 30.000 Kč.

Kontrolovanou osobou byl starosta obce, pan Jungbauer.

Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Dne 30.8.2022 provedl Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor sociálních věcí, kontrolu výkonu veřejného opatrovnictví a kontrolu podání dle zákona 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím.

Kontrolovanou osobou byla PhDr. Linková.

Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Dne 21. 9. 2022 provedl Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor sociálních věcí, kontrolu výkonu státní správy v oblasti sociální práce, koordinace sociální prevence osob ohrožených sociálním vyloučením, poskytování informací dle zákona 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím.

Kontrolovanou osobou byla PhDr. Linková.

Bylo kontrolováno celkem 9 spisů opakující se intervence a 9 spisů jednorázové intervence.

Kontrolou nebyly zjištěny žádné nedostatky v kontrolovaných oblastech výkonu přenesené působnosti.

Dne 11. 10. 2022 provedl Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor správních činností a krajský živnostenský úřad, kontrolu výkonu státní správy na úseku přestupků.

Kontrolovanou osobou byla PhDr. Linková.

Ke kontrole bylo namátkově vybráno celkem 9 spisů.

Kontrolní orgán přijal tato opatření:

1. Do 31.10.2022 zaslat kontrolujícímu rozhodnutí o uložení nákladů řízení – odesláno dne 26.10.2022 pod č.j.: OUVB-3870/2022.
2. S kontrolovaným bylo projednáno počítání právní moci u rozhodnutí (příkazů).

Dne 20. 12. 2022 provedl Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor správních činností a krajský živnostenský úřad, kontrolu výkonu státní správy na úseku evidence obyvatel a poskytování informací dle zákona 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím.

Kontrolovanou osobou byla paní Neumannová.

Kontrolní orgán přijal tato opatření:

1. Do 31. 1. 2023 kontrolovaná osoba doručí usnesení o zastavení řízení účastníkům řízení ze spisů EO/2/248/2021 a EO/3/2202/2021.
2. Zajistit proškolení oprávněné úřední osoby tak, aby správní řízení ve věci zrušení údaje o místě trvalého pobytu, baly vedena v souladu se správním řádem – školení proběhne 26. 1. 2023 a 30. 3. 2023.

Dne 1. 12. 2022 provedl Magistrát města Ústí nad Labem, odbor správní a živnostenský, kontrolu vedení matričních knih a sbírek listin.

Kontrolovanou osobou byla paní Neumannová.

Výkon státní správy na kontrolovaném úseku je vykonáván v rozsahu požadovaném příslušnými právními předpisy. Porušování zákonných ustanovení nebylo zjištěno. Opatření k odstranění nebo prevenci zjištěných nedostatků nebylo uloženo.

#### **Ad.1c)**

Ve dnech 10.11.2022 a 21.11.2022 provedl Oblastní inspektorát práce pro Ústecký kraj a Liberecký kraj, kontrolu dodržování povinností vymezených v ustanovení § 3 odst.1 zákona číslo 251/2005 Sb., o inspekci práce, se zaměřením na dodržování povinností vyplývajících z právních předpisů k zajištění bezpečnosti práce.

Kontrolovanou osobou byl p. Boháč, tajemník OÚ, zástupce zaměstnavatele a Ing. Hvězda, odborně způsobilá osoba v prevenci rizik.

Kontrolou předepsané dokumentace nebyly zjištěny nedostatky.

Při kontrole pracovišť byly zjištěny nedostatky, které byly odstraněny ještě v průběhu kontroly.

Dne 12.12. 2022 provedla Všeobecná zdravotní pojišťovna ČR, regionální pobočka Ústí nad Labem, kontrolu plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného za období 1.4.2020 – 31.10.2022.

Kontrolovanou osobou byla paní Fuchsová.

Ke dni kontroly nebyly zjištěny splatné závazky vůči VZP ČR ani jiné evidenční nedostatky.

#### **Ad. 1d)**

Kontrola čerpání dotací z dotačních programů v oblasti kultury a sportu je obcí prováděna při vyúčtování, a to dvěma způsoby. Dotace na činnost je vyúčtovávána příjemcem dotace nejpozději do konce daného hospodářského roku. Dotace na akce je vyúčtovávána příjemcem dotace po ukončení konkrétní akce.

#### **Ad. 1e)**

Přezkum hospodaření obce Velké Březno provádí společnost Audit Vogel, s.r.o. Zprávu auditora spolu s výsledkem hospodaření za rok 2022, projedná zastupitelstvo obce nejpozději dne 26. 6. 2023. Součástí zprávy jsou i výsledky inventarizace majetku, účtů, závazku a pohledávek za rok 2022.

#### **Ad. 1f)**

I v roce 2023 bude obcí uzavřena smlouva se společností Audit Vogel s.r.o. o provedení kontroly hospodaření za rok 2022 v Mateřské škole Velké Březno p. o. a Základní škole Velké Březno p.o. Výsledek kontroly hospodaření projedná rada obce v průběhu měsíce června 2023.

#### **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 2022 neprovedl žádnou kontrolu.  
Finanční výbor Zastupitelstva obce Velké Březno v roce 2022 neprovedl žádnou kontrolu.

#### **Ad. 2c)**

Finanční kontrola je prováděna při každém zadání zakázky – odpovědný zaměstnanec stvrzuje svým podpisem buď na objednávce, případně při schvalování nejhodnější 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 (audit).

#### **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. V rámci protiepidemických opatření nebyly porady svolávány. Ve druhé polovině roku 2022 se, z podnětu tehdejšího místostarosty, začaly konat porady se zaměstnanci, které měly nahradit 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, zkontrolovat a doplnit stav plnění uložených úkolů.

V roce 2022 přijala rada obce celkem 230 usnesení.

K naplnění přijatých usnesení bylo radou obce uloženo celkem 146 úkolů, ze kterých byly ke dni 31. 12. 2022 138 úkolů splněno, 3 úkoly byly zrušeny a 5 úkolů má termín plnění v prvním pololetí roku 2023.

V roce 2022 přijalo zastupitelstvo obce celkem 95 usnesení.

K naplnění přijatých usnesení bylo zastupitelstvem obce uloženo celkem 36 úkolů, ze kterých byly ke dni 31. 12. 2022 33 úkoly splněny, z toho 1 po lhůtě. 3 úkoly mají lhůtu plnění v prvním pololetí 2023.