



STATUTÁRNÍ MĚSTO KARVINÁ

Magistrát města Karviné

Oddělení interního auditu a kontroly

ČÍSLO JEDNACÍ SMK/026871/2026
SPISOVÁ ZNAČKA SMK/154559/2025/03
VYŘIZUJE Ing. Kateřina Pietraszová
POČET STRAN 8
PŘÍLOHY 0
DATUM 23.02.2026

Zveřejnění informací o výsledcích kontrol dle § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) za rok 2025

V souladu s § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů zveřejňuje Statutární město Karviná (dále jen SMK) obecné informace o výsledcích kontrol provedených v roce 2025.

Přehled vykonaných kontrol jednotlivými odbory/odděleními SMK za rok 2025:

Kontrolující odbor/oddělení	Předmět kontrol	Kontrolovaná osoba	Počet kontrol celkem	Počet kontrol s nedostatky	Nejčastěji zjištěná porušení	Nejzávažnější nedostatky
oddělení interního auditu a kontroly	Prověření, zda hospodaření příspěvkových organizací zřízených SMK probíhalo v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, zda organizace při účtování postupovaly dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro vybrané účetní jednotky, a postupovaly podle českých účetních standardů č. 701 až 710, a dále zda postupovaly v souladu s ostatními souvisejícími právními předpisy a pokyny zřizovatele platnými pro kontrolované období, prověření vnitřního kontrolního systému a identifikace rizikových oblastí.	příspěvkové organizace zřízené SMK	14	14	Porušování povinností vyplývajících z účetních předpisů a zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech - Nepřesná tvorba FKSP, nesprávnému účtování o pořízení majetku, nesprávnému účtování o pořízení majetku, nesprávné a neúplné informace v Příloze účetní závěrky.	Detekce nesprávně zveřejněných smluvních vztahů dle zákona o registru smluv, což může vést ve svém důsledku k neplatnosti smluv.



					Porušování povinností vyplývajících ze zákona o finanční kontrole - proces předběžné řídicí kontroly v elektronickém prostředí nebyl nastaven zcela v souladu s požadavky právních předpisů, a to zejména z hlediska návaznosti jednotlivých schvalovacích kroků. - nedostatečná nebo neprůkazná realizace řídicích kontrol, včetně absence záznamů o jejich provedení (auditní stopy), nezajištění auditní stopy k zásadám 3E. Porušování povinností vyplývajících ze zákona o registru smluv - ne všechny uzavřené smluvní vztahy, na které se vztahovala povinnost jejich zveřejnění v registru smluv, byly správně publikovány (nezveřejnění plnění před zveřejněním, nesprávná metadata, nesprávně čitelná OCR vrstva PDF dokumentu – nesprávný otevřený a strojově čitelný formát. Porušování povinností vyplývajících ze směrnic zřizovatele - absence přesných či nedůsledné zadávání informací vůči zřizovateli dle Směrnice k řízení PO, neprovádění parametrizace pro automatický výpočet odpisů a rozpouštění investičních transferů v ekonomickém informačním systému, Porušení směrnice k aplikaci veřejných zakázek - žádosti o realizace akcí, informační povinnosti.	
--	--	--	--	--	--	--

					Další detekovaná rizika - nedohodnutí vícenásobné či víceúrovňové autorizace platebního příkazu, - nedostatky v oblasti zavedení vnitřního oznamovacího systému, - absence vnitřního předpisu týkajícího se vypořádání škody způsobené zaměstnancem, či nedostatky v jeho obsahu.	
	Prověření účelu použití poskytnutých finančních prostředků u příjemců finančních podpor (dotací), jakožto i prověření plnění dalších povinností příjemce finanční podpory vyplývajících z jednotlivých ustanovení smluv o poskytnutí dotace, jejímž poskytovatelem je SMK.	příjemci finančních podpor (dotací)	7	2	Při kontrolách bylo zjištěno, že dva příjemci finanční podpory vykázali v podaném vyúčtování dotace nezpůsobilé náklady, které však v průběhu kontroly nahradili jinými vynaloženými způsobilými náklady (doklady).	
Odbor správní /oddělení živnostenské	dodržování § 17 odst. 3, 4, 7, 8, 9 zákona č. 455/1991 Sb., o živnostenském podnikání (živnostenský zákon), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „živnostenský zákon“)	živnostníci	57	26	§ 17 odst. 3 – porušení povinnosti oznámit zahájení/ ukončení provozování živnosti v provozovně, § 17 odst. 7, 8 – povinnost označit provozovnu zákonem stanovenými údaji	§ 17 odst. 3 – podnikatel neoznámil ukončení provozování živnosti v provozovně
	dodržování § 31 odst. 2, 3, 4, 6, 14, 15, 16 živnostenského zákona	živnostníci	46	13	§ 31 odst. 14 – vydání dokladu o prodeji zboží na žádost zákazníka bez zákonem stanovených údajů, § 31 odst. 16 – při ukončení činnosti v provozovně neoznámení živnostenskému úřadu adresy místa, kde lze vypořádat případné závazky	§ 31 odst. 14 – podnikatel vydal doklad o prodeji zboží na žádost zákazníka bez zákonem stanovených údajů
	dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy § 31 odst. 19 živnostenského zákona	živnostníci zaměstnávající osoby aj.	32	1	§ 31/19 - porušování zvláštních právních předpisů v oblasti zaměstnanosti – postoupeno OIP Ostrava	§ 31/19 - porušování zvláštních právních předpisů v oblasti zaměstnanosti

	§ 9, § 10, § 11, § 12 zákona č. 634/1992 Sb., o ochraně spotřebitele, ve znění pozdějších předpisů	živnostníci provozující obchodní činnost	28	0	nezjištěny	
	§ 68 odst. 1 živnostenského zákona (součinnostní kontrolní akce s Policií ČR, ČOI, OIP, ČZIP, HZS, podněty jiných orgánů státní správy)	živnostníci-zahraniční fyzické osoby s uděleným dlouhodobým pobytem na území ČR; živnostníci užívající při své činnosti plynová mobilní topidla; živnostníci - stánkoví prodejci aj.	23	9	§ 17 odst. 3 – porušení povinnosti oznámit zahájení/ukončení provozování živnosti v provozovně, § 17 odst. 7, 8 – povinnost označit provozovnu zákonem stanovenými údaji, § 31 odst. 14 – vydání dokladu o prodeji zboží na žádost zákazníka bez zákonem stanovených údajů	§ 31 odst. 14 – vydání dokladu o prodeji zboží na žádost zákazníka bez zákonem stanovených údajů
	§ 3 zákona o živnostenských úřadech (nařízené živnostenské kontroly KŽÚ)	živnostníci užívající při výkonu hostinské činnosti plynová mobilní topidla	3	2	§ 17 odst. 3 – porušení povinnosti oznámit zahájení provozování živnosti v provozovně, § 17 odst. 7 – povinnost označit provozovnu zákonem stanovenými údaji	§ 17 odst. 3 – porušení povinnosti oznámit zahájení provozování živnosti v provozovně
	podněty od občanů	živnostníci	5	1	§ 61 odst. 3 písm. b) živnostenského zákona – podnikání bez živnostenského oprávnění v živnosti řemeslné	§ 61 odst. 3 písm. b) živnostenského zákona – podnikání bez živnostenského oprávnění v živnosti řemeslné
Odbor správní /oddělení dopravněsprávní	Činnost autoškol podle z. č. 247/2000 Sb., o získávání a zdokonalování odborné způsobilosti k řízení motorových vozidel a o změnách některých zákonů	autoškoly	6	6	nesprávné vedení administrativy při výcviku	nesprávné vyhodnocení dopravní situace ze strany učitele při volbě vhodného provozu pro danou hodinu výcviku
Odbor správní /oddělení	§ 4 odst. 1 zákona č. 301/2000 Sb. o matrikách – kontrola vedení matričních knih a sbírek listin (od 01. 01. 2024 nově nejméně jednou za 2 roky)	matriční úřady v působnosti obce	3	2	drobné nesrovnalosti způsobené nepozorností, opraveno v průběhu kontroly	-

občanskosprávní/						
Odbor školství a rozvoje/oddělení strategií a plánování	Dodržování § 9, § 21, § 21a, § 21c, § 21 d zákona č. 111/1994 Sb., o silniční dopravě	dopravci provozující taxislužbu a řidiči vykonávající práci řidičů taxislužby	39	16	§ 9 odst. 1 písm. a), § 21 odst. 4 písm. a), b), § 21c odst. 8 písm. b), odst. 9 písm. b), § 21d odst. 4 písm. b)	dopravci: vozidlo bez dokladu o oprávnění k podnikání, dopravci nezajistili ověření taxametru, nezajistili, aby řidiči řádně obsluhovali taxametr, vozidlo nebylo označeno údaji o dopravci řidiči: po ukončení přepravy nevytiskli řádně záznam o přepravě, nevrátili do 7 dnů od ukončení platnosti průkaz řidiče taxislužby
	Dodržování § 18 zákona č. 111/1994 Sb., o silniční dopravě	dopravce zajišťující MHD	1	0	nezjištěny	nezjištěny
Odbor stavební a životního prostředí/oddělení územního plánování a životního prostředí	Dodržování ustanovení zákona č. 254/2001 Sb., o vodách a o změně některých zákonů (vodní zákon)	Fyzická osoba	3	3	§ 8 odst. 1 vodního zákona	vypouštění odpadních vod do vod povrchových nebo podzemních bez povolení
	Dodržování ustanovení zákona č. 254/2001 Sb., o vodách a o změně některých zákonů (vodní zákon)	Fyzická osoba	2	1	§ 38 odst. 7 vodního zákona	nepředložení dokladů o vývozu odpadních vod z bezodtokové jímky
	Dodržování ustanovení zákona č. 254/2001 Sb., o vodách a o změně některých zákonů (vodní zákon)	Fyzická osoba	1	1	§ 39 odst. 1 vodního zákona	neučinění opatření při zacházení se závadnými látkami, aby nevnikly do podzemních vod
	Dodržování ustanovení zákona č. 254/2001 Sb., o vodách a o změně některých zákonů (vodní zákon)	Fyzická osoba	1	1	§ 38 odst. 6 vodního zákona § 8 odst. 2 vodního zákona	neměření míry znečištění vypouštěných odpadních vod z ČOV a nesplnění přípustných hodnot znečištění

						v rozporu s povolením k nakládání s vodami
	Dodržování ustanovení zákona č. 254/2001 Sb., o vodách a o změně některých zákonů (vodní zákon) - § 47 odst. 2 písm. b)	Právnické a podnikající fyzické osoby	1	0		
	Dodržování ustanovení zákona č. 254/2001 Sb., o vodách a o změně některých zákonů (vodní zákon) a zákona č. 283/2021 Sb., stavební zákon	Fyzická osoba	1	0		
	Dodržování ustanovení zákona č. 274/2001 Sb., o vodovodech a kanalizacích pro veřejnou potřebu	Fyzická osoba	1	1	§ 10 odst. 2 písm. a) zákona o vodovodech a kanalizacích	Neoprávněné vypouštění odpadních vod do kanalizace bez uzavřené písemné smlouvy
	Dodržování ustanovení zákona č. 541/2020 Sb., o odpadech	Právnické a podnikající fyzické osoby	2	2	§ 62 odst. 2 zákona o odpadech	Předávání odpadů do obecního systému bez písemné smlouvy s obcí
Odbor stavební a životního prostředí/ oddělení územního plánování životního prostředí	Dodržování ustanovení zákona č. 541/2020 Sb., o odpadech	Právnické a podnikající fyzické osoby	1	1	§ 13 odst. 1 písm. e) zákona o odpadech	Nepředávání odpadu v souladu s hierarchií odpadového hospodářství
	Dodržování ustanovení zákona č. 283/2021 Sb., stavební zákon a ustanovení zákona č. 254/2001, Sb. vodní zákon. Kontrola skutečného stavu staveb, které jsou součástí soustavy Olšinských rybníků a Olšinského náhonu v Karviné – Staré Město	Právnické a podnikající fyzické osoby	2	1	§ 59 vodního zákona	nedostatečně vyčištěná koryta Stok S1 a S2 (KO sjednána náprava v jarním období)
	Dodržování ustanovení zákona č. 114/1992 Sb., o ochraně přírody a krajiny. Kontrola plnění rozhodnutí.	Právnické a podnikající fyzické osoby	1	1	Nesplnění uložené povinnosti náhradní výsadby dle § 9	Neprovedení náhradní výsadby
	Dodržování ustanovení zákona č. 114/1992 Sb., o ochraně přírody a krajiny. Kontrola plnění rozhodnutí.	Právnické a podnikající fyzické osoby	1	1	Nesplnění uložené povinnosti náhradní výsadby dle § 9	Neprovedení náhradní výsadby

	Dodržování ustanovení zákona č. 114/1992 Sb., o ochraně přírody a krajiny. Kontrola plnění rozhodnutí.	Právnícké a podnikající fyzické osoby	1	0		
	Dodržování ustanovení zákona č. 114/1992 Sb., o ochraně přírody a krajiny. Kontrola plnění rozhodnutí.	Právnícké a podnikající fyzické osoby	1	1	Nesplnění uložené povinnosti náhradní výsadby dle § 9	Neprovedení náhradní výsadby
	Dodržování ustanovení zákona č. 114/1992 Sb., o ochraně přírody a krajiny. Kontrola plnění rozhodnutí.	Fyzická osoba	1	1	Nesplnění uložené povinnosti náhradní výsadby dle § 9	Neprovedení náhradní výsadby
	Dodržování ustanovení zákona č. 114/1992 Sb., o ochraně přírody a krajiny. Kontrola plnění rozhodnutí.	Fyzická osoba	1	1	Nesplnění uložené povinnosti náhradní výsadby dle § 9	Neprovedení náhradní výsadby
	Dodržování ustanovení zákona č. 114/1992 Sb., o ochraně přírody a krajiny. Kontrola plnění rozhodnutí.	Právnícké a podnikající fyzické osoby	1	1	Nesplnění uložené povinnosti náhradní výsadby dle § 9	Neprovedení náhradní výsadby
	Dodržování ustanovení zákona č. 114/1992 Sb., o ochraně přírody a krajiny. Kontrola plnění rozhodnutí.	Právnícké a podnikající fyzické osoby	1	0		
Odbor stavební a životního prostředí/ oddělení stavebního úřadu	Kontrola stavu na pozemku týkající se provedení stavby na něm bez oprávnění dle zákona č. 283/2021 Sb., stavební zákon	Fyzická i právnická osoba	5	4	§ 250 odst. 1 písm. b) zákona č. 283/2021 Sb., stavební zákon, ve znění pozdějších předpisů	Provedení stavby bez povolení stavebního úřadu
	Kontrola, zda stavba je užívána k účelu vymezenému v kolaudačním rozhodnutí	Fyzická osoba	4	0		
	Kontrola, zda stavba je ve vyhovujícím stavebně technickém stavu a vlastník stavby plní povinnosti dle zákona č. 283/2021 Sb., stavební zákon	Právnícká osoba	6	4	§ 167 písm. a) zákona č. 283/2021 Sb., stavební zákon, ve znění pozdějších předpisů	Stavebně technický stav stavby ohrožuje život nebo zdraví osob nebo zvířat, bezpečnost, ŽP anebo majetek třetích osob
	Kontrola, zda stavba splňuje požadavky na ochranu zdraví a životního prostředí dle zákona č. 283/2021 Sb., stavební zákon	Právnícká osoba	2	0		

	Kontrola, zda vlastník stavby splnil uložená opatření k nápravě podle § 295 stavebního zákona	Právnícká osoba	2	2	§ 295 odst. 1 písm. c) zákona č. 283/2021 Sb., stavební zákon, ve znění pozdějších předpisů	Vlastník stavby nesplnil uložená opatření k nápravě podle § 295 stavebního zákon
--	---	-----------------	---	---	---	--

Zpracovala na základě informací jednotlivých odborů:

Ing. Kateřina Pietraszová

vedoucí oddělení interního auditu a kontroly