

## Zveřejnění informací o výsledcích kontrol dle § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) za rok 2019

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 2019.

### Přehled vykonaných kontrol jednotlivými odbory/odděleními SMK za rok 2019:

Kontrolující odbor/oddělení	Předmět kontrol	Kontrolovaná osoba	Počet kontrol celkem	Počet kontrol s nedostatky	Nejčastěji zjištěná porušení	Nejzávažnější nedostatky
<b>Odbor ekonomický/oddělení rozpočtů</b>	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 postupovala 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 postupovala podle českých účetních standardů č. 701 až 710, a dále zda postupovala v souladu s ostatními souvisejícími právními předpisy a pokyny zřizovatele platnými pro kontrolované období.	<b>příspěvkové organizace zřízené SMK</b>	<b>16</b>	<b>15</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Neprovedení dokladové inventarizace nebo neúplné inventar. podklady,</li> <li>• Nesprávné postupy v oceňování majetku,</li> <li>• Nesprávné postupy účtování,</li> <li>• Nesprávně nastaven proces předběžné řídicí kontroly,</li> <li>• Porušování povinností vyplývajících ze zákona o registru smluv,</li> <li>• Porušování povinností plynoucích z dodržování směrnic zřizovatele SMK,</li> <li>• Detekování rizik v oblasti tzv. „sebezaměstnávání“, v oblasti dodržování principů „3E“, podpojištění pokladních hotovostí, vykazování nezařazených investic v aktivech, vydaná doporučení v souvislosti s vyhodnocováním cenových nabídek dodavatelů.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Porušování zákonného limitu pro zveřejňování smluv v registru smluv. Z provedených kontrol nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně.</li> </ul> <p><i>Pozn. U 1 PO došlo k odcizení podkladní hotovosti – pohledávka za zaměstnancem byla ke dni provedení kontroly řádně splacena.</i></p>

	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.	<b>příjemci finančních podpor (dotací)</b>	<b>14</b>	<b>4</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Neoprávněné zadržení peněžních prostředků nepřesahující však 300 tis. Kč,</li> <li>• Pozdní vyúčtování dotace,</li> <li>• Uplatňování nezpůsobilých výdajů.</li> </ul> Kontrolní orgán doporučil změny smluvních ustanovení v oblasti hotovostních a osobních výdajů a vnitropodnikových nákladů.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Neoprávněné zadržení veřejných prostředků,</li> <li>• Předložení vyúčtování po uplynutí smluvně sjednané lhůty,</li> <li>• Uplatňování nezpůsobilých, případně řádně neprokázaných výdajů.</li> </ul> <i>Pozn. Porušení rozpočtové kázně u 2 příjemců dotace.</i>
<b>Odbor správní/ oddělení dopravněsprávní</b>	Činnost stanice měření emisí podle zákona č. 56/2001 Sb., o podmínkách provozu vozidel na pozemních komunikacích	<b>stanice měření emisí</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
	Státní dozor ve věcech získávání a zdokonalování odborné způsobilosti k řízení motorových vozidel podle z. č. 247/2000 Sb., o získávání a zdokonalování odborné způsobilosti k řízení motorových vozidel a o změnách některých zákonů	<b>autoškoly</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	nevedení třídní knihy následné doplňovací výuky a výcviku, a to u výuky, která je poskytována v souladu s ust. § 19 písm. a), kdy žadatel ukončí výuku a výcvik k získání řidičského oprávnění, ale řidičské oprávnění mu nebylo dosud uděleno; neevidování počtu ujetých km dle skutečnosti; neoznámení změn dle § 5	neplnění technických podmínek - mít po celou dobu provozování autoškoly k dispozici výukové a učební prostory - § 8a odst. 2 z. č. 247/2000 Sb.
<b>Odbor správní/ Oddělení/občan skosprávní</b>	§ 4 odst. 1 zákona č. 301/2000 Sb. o matrikách – kontrola vedení matričních knih a sbírek listin	<b>matriční úřady v působnosti obce</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	Drobné nedostatky způsobené nepozorností, odstraněno v průběhu kontroly.	

<b>Odbor správní/ oddělení živnostenské</b>	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“)	<b>živnostníci</b>	<b>203</b>	<b>48</b>	§ 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 – porušení povinnosti oznámit zahájení/ ukončení provozování živnosti v provozovně
	Dodržování § 31 odst. 2, 3, 4, 6, 14, 16, 17 živnostenského zákona	<b>živnostníci</b>	<b>169</b>	<b>23</b>	§ 31 odst. 16 – neoznámení adresy pro vypořádání případných závazků § 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
	Dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy § 31 odst. 19 živnostenského zákona	<b>živnostníci provozující činnosti epidemiologicky závažné, podnikající v zastavárenské činnosti, stánkoví prodejci, zaměstnávající osoby aj.</b>	<b>123</b>	<b>10</b>	§ 11 a § 18 zákona č. 505/1990 Sb., o metrologii (povinnost pravidelného ověřování pracovního měřidla)	§ 11 a § 18 zákona č. 505/1990 Sb., o metrologii (povinnost pravidelného ověřování pracovního měřidla)
	§ 9, § 10, § 11, § 12 zákona č. 634/1992 Sb., o ochraně spotřebitele, ve znění pozdějších předpisů	<b>živnostníci provozující obchodní činnost</b>	<b>128</b>	<b>0</b>		

	§ 3 odst. 2, 3, 4 odst. a) b) e), § 10 zákona č. 159/1999 Sb., o některých podmínkách podnikání a o výkonu některých činností v oblasti cestovního ruchu, ve znění pozdějších předpisů	<b>živnostníci podnikající v oblasti cestovního ruchu - cestovní agentury</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
	§ 68 odst. 1 živnostenského zákona (součinnostní kontrolní akce s Policií ČR, ČOI)	<b>živnostníci, zahraniční fyzické osoby</b>	<b>10</b>	<b>0</b>		
	§ 3 zákona o živnostenských úřadech (nařízené živnostenské kontroly KŽÚ)	<b>živnostníci</b>	<b>1</b>	<b>0</b>		
	Podněty od občanů	<b>živnostníci</b>	<b>3</b>	<b>0</b>		
<b>Odbor školství a rozvoje/oddělení strategií a plánování</b>	Dodržování § 9, § 21, § 21a, § 21c, § 21d zákona č. 111/1994 Sb., o silniční dopravě	<b>doprovaci provozující taxislužbu a řidiči vykonávající práci řidičů taxislužby</b>	<b>55</b>	<b>12</b>	§ 21c odst. 7, § 21 odst. 3 písm. d) (11 x přestupek dle § 34e - neodevzdání průkazu řidiče taxislužby a 1x přestupek dle § 35 odst. 2 písm. n) – dopravce nezajistil, aby vozidlo taxislužby bylo vybaveno měřicí sestavou taxametru splňující požadavky zvláštního právního předpisu )	doprovace: nezajistil ověření taxametru řidiči: nevrátili do 7dnů od ukončení platnosti průkaz řidiče taxislužby
	OZV č. 5/2013 o prokazování znalosti místopisu, právních předpisů upravujících taxislužbu a ochranu spotřebitele řidiči taxislužby na území města Karviné	<b>řidiči vykonávající práci řidiče taxislužby</b>	<b>20</b>	<b>1</b>	porušení OZV č. 5/2013	řidič neměl u sebe platné osvědčení obce
	Dodržování § 18 zákona č. 111/1994 Sb., o silniční dopravě	<b>doprovace zajišťující MHD</b>	<b>15</b>	<b>0</b>		

Odbor stavební a životního prostředí/ oddělení územního plánování a životního prostředí	Dodržování ustanovení zákona č. 254/2001 Sb., o vodách a zákona č. 274/2001 Sb., o vodovodech a kanalizacích pro veřejnou potřebu	fyzická osoba	2	2	§ 116 odst. 1 písm. b) vodního zákona	vypouštění předčištěné odpadní vody z biologického septiku do vod podzemních
	Dodržování ustanovení zákona č. 254/2001 Sb., o vodách a zákona č. 274/2001 Sb., o vodovodech a kanalizacích pro veřejnou potřebu	fyzická osoba	1	0		
	Dodržování ustanovení zákona č. 254/2001 Sb., o vodách a zákona č. 274/2001 Sb., o vodovodech a kanalizacích pro veřejnou potřebu	fyzická osoba	1	0		
	Dodržování ustanovení zákona č. 254/2001 Sb., o vodách a zákona č. 274/2001 Sb., o vodovodech a kanalizacích pro veřejnou potřebu	fyzická osoba	2	1	Vlastník RD neprokázal, jakým způsobem zneškodnil odpadní vod u z RD	
	Dodržování ustanovení zákona č. 254/2001 Sb., o vodách a zákona č. 274/2001 Sb., o vodovodech a kanalizacích pro veřejnou potřebu	fyzická osoba	1	1	Vlastníci RD neprokázali, jakým způsobem zneškodnili odpadní vod u z RD	
	Dodržování ustanovení zákona č. 254/2001 Sb., o vodách a zákona č. 274/2001 Sb., o vodovodech a kanalizacích pro veřejnou potřebu	fyzická osoba	1	0		
	Dodržování ustanovení zákona č. 254/2001 Sb., o vodách a zákona č. 274/2001 Sb., o vodovodech a kanalizacích pro veřejnou potřebu	fyzická osoba	2	1	Vlastníci RD neprokázali, jakým způsobem zneškodnili odpadní vod u z RD	
	Dodržování ustanovení zákona č. 254/2001 Sb., o vodách a zákona č. 274/2001 Sb., o vodovodech a kanalizacích pro veřejnou potřebu	fyzická osoba	1	1	§ 38 odst. 8 vodního zákona	nepředložení dokladů o vývozu odpadních vod

	Dodržování právních předpisů a rozhodnutí v oblasti odpadového hospodářství podle zákona č. 185/2001 Sb. o odpadech a o změně některých dalších zákonů, ve znění pozdějších předpisů - § 79 odst. 1 písm. f)	<b>podnikající právnické a fyzické osoby</b>	<b>24</b>	<b>2</b>	Porušení povinnosti třídit odpady – § 16 Neplnění evidenčních a ohlašovacích povinností - § 16	Porušení povinnosti třídit odpady
	Zda kontrolované osoby mají zajištěno odstranění nebo využití odpadů - § 80 odst. 1 písm. a) a d) zákona č. 185/2001 Sb. o odpadech a o změně některých dalších zákonů, ve znění pozdějších předpisů a zda nevyužívají systém obce pro nakládání s komunálním odpadem se souhlasem obce	<b>podnikající právnické a fyzické osoby</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	Porušení povinnosti předávat odpady jen oprávněným osobám a neoprávněné využívání obecního systému pro nakládání s komunálním odpadem	Porušení povinnosti předávat odpady jen oprávněným osobám
	Kontrola provedené náhradní výsadby § 9 zákona č. 114/1992 Sb., v platném znění	<b>právnícká osoba</b>	<b>1</b>	<b>1</b>		Prosychání jedinců, neúplné provedení náhradní výsadby
	Odklad lhůty pro zalesnění a pro zajištění lesních porostů dle zákona č. 289/1995 Sb., v platném znění	<b>právnícká osoba</b>	<b>2</b>	<b>0</b>		
	Uplatnění nároku na výsadbu melioračních a zpevňujících dřevin dle zákona č. 289/1995 Sb., v platném znění	<b>právnícká osoba</b>	<b>1</b>	<b>0</b>		