

**Zveřejnění informací o výsledcích kontrol dle § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole
(kontrolní řád) za rok 2022**

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 2022.

Přehled vykonaných kontrol jednotlivými odbory/odděleními SMK za rok 2022:

| 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 rizikových oblastí. | příspěvkové organizace zřízené SMK | 15 | 15 | Zjištěny neaktuální a neúplné informace v Příloze účetní závěrky; nesprávné ocenění dlouhodobého hmotného majetku; nesprávně nastaven proces předběžné řídicí kontroly; porušování povinností vyplývajících ze zákona o registru smluv; porušování povinností plynoucích z dodržování směrnic zřizovatele SMK; podpojištění pokladních hotovostí, nedodržování lhůt splatnosti závazků; nevyužívání funkcionalit IS EIS VERA, nedostatečná kontrola 4 očí; záporný HV; neprovedení zápisu do OR; detekováno riziko v el. platebním styku aj. | Pozn: Z provedených kontrol nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně. |
| | Prověření účelu použití poskytnutých finančních prostředků u příjemců finančních podpor (dotací), jakožto i prověření plnění dalších povinností příjemce finanční podpory vyplývajících z | příjemci finančních podpor (dotací) | 9 | 2 | Detekovány neuznatelné náklady a neposkytnutí vyžádané součinnosti kontrolované osoby při výkonu veřejnosprávní kontroly - neprokázání, jak byly peněžní prostředky použity. | Ve dvou případech bylo v kontrolním protokolu detekováno |

| | | | | | | |
|---|--|--|----|----|---|--|
| | jednotlivých ustanovení smluv o poskytnutí dotace, jejímž poskytovatelem je SMK. | | | | | možné porušení rozpočtové kázně. |
| Odbor správní/oddělení dopravněsprávní | činnost stanice měření emisí podle zákona č. 56/2001 Sb., o podmínkách provozu vozidel na pozemních komunikacích | stanice měření emisí | 0 | 0 | nezjištěny | nezjištěny |
| | činnost autoškol podle z. č. 247/2000 Sb., o získávání a zdokonalování odborné způsobilosti k řízení motorových vozidel a o změnách některých zákonů | autoškoly | 2 | 1 | neoznámení změny dle § 5 zák. č. 247/2000 Sb. | neoznámení změny dle § 5 zák. č. 247/2000 Sb. |
| 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 | 89 | 15 | § 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 ukončení provozování živnosti v provozovně |
| | dodržování § 31 odst. 2, 3, 4, 6, 14, 16, 17 živnostenského zákona | živnostníci | 58 | 19 | § 31 odst. 2 – neoznačení sídla, § 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 |
| | § 9, § 10, § 11, § 12 zákona č. 634/1992 Sb., o ochraně spotřebitele, ve znění pozdějších předpisů | živnostníci provozující obchodní činnost | 68 | 0 | nezjištěny | |
| | § 68 odst. 1 živnostenského zákona (součinnostní kontrolní akce s Policií ČR, ČOI, podněty jiných orgánů státní správy) | živnostníci, zahraniční fyzické osoby s uděleným dlouhodobým pobytem na území ČR | 14 | 5 | § 61 odst. 1 písm. a), písm. b) – provozování činnosti bez příslušného živnostenského oprávnění, § 31 odst. 14 – vydání dokladu o prodeji zboží na žádost zákazníka bez zákonem stanovených údajů | § 61 odst. 1 písm. a) písm. b) – provozování činnosti bez příslušného živnostenského oprávnění |

| | | | | | | |
|--|--|--|----|----|--|---|
| | § 3 zákona o živnostenských úřadech (nařízené živnostenské kontroly KŽÚ) | živnostníci | 0 | 0 | | |
| | podněty od občanů | fyzické osoby | 2 | 0 | nezjištěny | |
| Odbor správní/oddělení občanskosprávní | § 4 odst. 1 zákona č. 301/2000 Sb. o matrikách – kontrola vedení matričních knih a sbírek listin | matriční úřady v působnosti obce | 2 | 2 | drobné nesrovnalosti způsobené nepozorností, opraveno v průběhu kontroly | - |
| Odbor školství a rozvoje/oddělení strategií a plánování | dodržování § 9, § 21, § 21a, § 21c, § 21 d zákona č. 111/1994 Sb., o silniční dopravě | doprovaci provozující taxislužbu a řidiči vykonávající práci řidičů taxislužby | 42 | 14 | § 21c odst. 8, § 21 odst. 1 písm. a), b), § 21 odst. 4 písm. b), e), § 21a odst. 4 (7x přestupek dle § 34e odst. 2 písm. a) – neodevzdání průkazu řidiče taxislužby, 7x přestupek dle § 35 odst. 1 nebo odst. 2 – dopravce nezajistil, aby vozidlo bylo vybaveno měřící sestavou taxametru splňující požadavky zvláštního právního předpisu a zároveň nezajistil, aby vozidlo bylo řádně označeno evidenční nálepkou, názvem dopravce, dopravce nezajistil, aby vozidlo taxislužby bylo vybaveno záznamy o přepravě z právě probíhajícího dne a neoznámil změnu údajů o taxamtru, dopravce jako podnikatel v silniční dopravě nezajistil, aby se ve vozidle nacházel doklad o oprávnění k podnikání dopravce). | doprovaci: nezajistili ověření taxametru, neoznámili řádně vozidlo taxislužby, nezajistili, aby se ve vozidle nacházel doklad o podnikání dopravce, aby řidiči řádně obsluhovali taxametr, neoznámili změnu údajů o taxamtru 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 | doprovce zajišťující MHD | 0 | 0 | nezjištěny | nezjištěny |

| | | | | | | |
|--|--|---------------------------------------|----|---|--|--|
| 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 | 4 | 3 | § 116 odst. 1 písm. b) vodního zákona | vypouštění odpadních vod do vod povrchových nebo 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 | 6 | 5 | § 38 odst. 8 vodního zákona | nepředložení dokladů o vývozu odpadních vod |
| | Výjimka – prodloužení zákonné lhůty pro zajištění lesních porostů dle zákona č. 289/1995 Sb., v platném znění | fyzická osoba | 2 | 2 | odvádění odpadních vod do kanalizace bez uzavřené smlouvy s jejím vlastníkem v souladu se zákonem č. 274/2001 Sb., o vodovodech a kanalizacích pro veřejnou potřebu a o změně některých zákonů | |
| | Dodržování právních předpisů a rozhodnutí v oblasti odpadového hospodářství podle zákona č. 541/2020 Sb. o odpadech a o změně některých dalších zákonů, ve znění pozdějších předpisů - § 146 odst. 1 písm.b) - § 147 | podnikající právnické a fyzické osoby | 12 | 7 | Neplnění evidenčních a ohlašovacích povinností dle § 93 a § 94 Využívá obecní systém v rozporu s § 62 odst. 2 | Neplnění evidenčních a ohlašovacích povinností dle § 93 a § 94 |
| OSŽP oddělení stavebního úřadu | Kontrola, zda stavba pro rodinnou rekreaci, v Karviné-Starém Městě splňuje požadavky uvedené v ustanovení § 24a odst. 2 zákona o státní sociální podpoře | fyzická osoba | 1 | 0 | Nebylo možné ověřit splnění všech předepsaných ust. zákona a vyhlášky č. 268/2006 Sb. | nezjištěny |

* Do 02/2022 prováděl veřejnosprávní kontroly Odbor ekonomický/oddělení rozpočtů.

Zpracovala: Ing. Kateřina Pietraszová, vedoucí oddělení interního auditu a kontroly

Dne: 28.02.2023