

Zpráva o výsledcích kontrol za rok 2023 **Příspěvkové organizace (dále jen PO)**

Zhodnocení řídicího kontrolního systému, kontroly v PO za rok 2023

Vnitřní kontrolní systém byl zaveden u PO na základě zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole). Kontrolní systém v příspěvkových organizacích funguje na základě zpracovaných Směrnic k vnitřnímu kontrolnímu systému, organizačních řádů, kontrolních řádů, které byly aktualizovány v návaznosti na platnou právní úpravu (vyhl. č. 416/2004 Sb.), kde jsou m. j. popsány funkce příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní, rovněž je zde upraven rozsah odpovědností. U menších organizací je sloučena funkce správce rozpočtu a hlavní účetní.

Vnitřní kontrolní systém PO je tvořen řídicí kontrolou a interním auditem. Výkon interního auditu je nahrazen veřejnosprávní kontrolou ze strany zřizovatele, vykonávanou oddělením kontroly MMO. Systém finanční kontroly je zakotven v Zásadách vztahů orgánů Statutárního města Opavy k příspěvkovým organizacím – v části – Hlava V. Kontrola.

Účinnost vnitřního kontrolního systému je posuzována v rámci prováděných veřejnosprávních kontrol oddělením kontroly Magistrátu města Opavy.

Fungování řídicí kontroly u jednotlivých PO, veřejnosprávní kontroly vnějšími orgány:

1. Mateřská škola Opava, Edvarda Beneše, příspěvková organizace

Řídicí kontrola probíhá dle „Směrnice k Vnitřnímu kontrolnímu systému“.

Kontrola vnějších orgánů

Česká školní inspekce

Kontrola: dodržování vybraných ustanovení právních předpisů, která se vztahují k poskytování vzdělávání a školských služeb ve školním roce 2023/2024. Veřejnosprávní kontrola využívání finančních prostředků poskytnutých ze státního rozpočtu za kalendářní rok 2022. Inspekční činnost podle § 174 odst. 2 písm. a), b) a c) zákona č. 561/2005 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon) ve znění pozdějších předpisů.

Zjišťování a hodnocení podmínek, průběhu a výsledků vzdělávání podle školního vzdělávacího programu.

Zjišťování a hodnocení naplnění školního vzdělávacího programu pro předškolní vzdělávání.

Datum kontroly: 11. 12. – 14. 12. 2023

Výsledek: byly zjištěny **nedostatky**, ředitelka školy přijala v době inspekční činnosti opatření k nápravě zjištěných nedostatků.

2. Mateřská škola Opava, Havlíčkova, příspěvková organizace

Řídicí kontrola probíhá dle „Směrnice k vnitřní finanční kontrole“.

Kontrola vnějších orgánů

Krajská hygienická stanice Moravskoslezského kraje se sídlem v Opavě

Kontrola: výdej stravy.

Místo kontroly: MŠ Havlíčkova a odloučené pracoviště MŠ Milostovice.

Datum kontroly: 23. 5. 2023

Výsledek: byly zjištěny **nedostatky**, ředitelka školy přijala nápravná opatření a nedostatky byly odstraněny.

3. Mateřská škola Opava, Heydukova, příspěvková organizace

Řídící kontrola probíhá dle „Směrnice o finanční kontrole č. 8“.

Kontrola vnějších orgánů

a) Okresní správa sociálního zabezpečení v Opavě

Kontrola: plnění povinností v nemocenském pojištění, v oblasti pojistného a důchodového pojištění za období 1. 11. 2021 – 30. 4. 2023.

Datum kontroly: 16. 6. 2023

Výsledek: nebyly zjištěny nedostatky.

b) Českomoravský odborový svaz pracovníků školství

Kontrola: nad stavem BOZP.

Datum kontroly: 25. 7. 2023

Výsledek: nebyly zjištěny nedostatky.

4. Mateřská škola Sluníčko Opava, Krnovská, příspěvková organizace

Řídící kontrola je prováděna dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a dle vyhlášky č. 416/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

Kontrola vnějších orgánů

a) Krajská hygienická stanice Moravskoslezského kraje se sídlem v Ostravě

Kontrola: plnění povinností stanovených v zákoně č. 258/2000 Sb., o ochraně veřejného zdraví a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů; Vyhláška č. 410/2005 Sb., o hygienických požadavcích na prostory a provoz zařízení a provozoven pro výchovu a vzdělávání dětí a mladistvých, ve znění pozdějších předpisů, zákona č. 309/2006 Sb., kterým se upravují další požadavky bezpečnosti a ochrany zdraví při práci v pracovněprávních vztazích a o zajištění bezpečnosti a ochrany zdraví při činnosti nebo poskytování služeb mimo pracovněprávní vztahy, ve znění pozdějších předpisů, v zákoně č. 65/2017 Sb., o ochraně zdraví před škodlivými účinky návykových látek, ve znění pozdějších předpisů.

Datum kontroly: 26. 4. 2023

Výsledek: nebyly zjištěny nedostatky.

b) Okresní správa sociálního zabezpečení v Opavě

Kontrola: plnění povinností v nemocenském pojištění, v oblasti pojistného, důchodového pojištění za období od 1. 1. 2022 a kontrola mzdových listů za rok 2023.

Datum kontroly: 21. 9. 2023

Výsledek: nebyly zjištěny nedostatky.

5. Mateřská škola křesťanská Opava, Mnišská, příspěvková organizace

Řídící kontrola probíhá dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě „Vnitřní směrnici k uplatňování vnitřního kontrolního systému“.

Kontrola vnějších orgánů

a) Oddělení kontroly MMO

Kontrola: hospodárné a efektivní vynakládání finančních prostředků, prověření funkčnosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému.

Datum kontroly: 18. 9. 2023 – 25. 9. 2023

Výsledek: činnost organizace bez výhrad.

b) Okresní správa sociálního zabezpečení v Opavě

Kontrola: plnění povinností v nemocenském pojištění, důchodovém pojištění a při odvodu na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti za období 1. 1. 2021 – 31. 12. 2022.

Datum kontroly: 23. 3. 2023

Výsledek: nebyly zjištěny nedostatky.

6. Mateřská škola Opava, Na Pastvisku, příspěvková organizace

Řídící kontrola probíhá dle „Směrnice k vnitřnímu kontrolnímu systému“.

Kontrola vnějších orgánů

a) Oddělení kontroly MMO

Kontrola: hospodárné a efektivní vynakládání finančních prostředků, prověření funkčnosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému.

Datum kontroly: 13. 4. 2023 – 16. 5. 2023

Výsledek: činnost organizace s drobnými výhradami.

Dílčí nedostatky:

- inventarizace nebyla provedena řádně,
- inventurní soupisy k dokladové inventarizaci neobsahovaly podpisové záznamy osob a datum připojení podpisových záznamů,
- rozdíl rozvahového a inventurního stavu u DDHM (nezaúčtovaný majetek k 31. 12. 2021),
- příkaz ředitelky k provedení inventarizace vydaný až po rozvahovém dni (31. 12. 2021),
- byl zjištěn schodek pokladní hotovosti (stav fyzický oproti účetnímu) ve výši 1 710,00 Kč,
- chybné účtování přijatých finančních darů,
- nebyl proveden předchozí souhlas zřizovatele k přijetí finančních účelových darů,
- nebyla řádně provedena předběžná finanční kontrola před vznikem závazku a po vzniku závazku,
- vnitřní kontrolní systém organizace v oblasti svěřené pokladní hotovosti nebyl nastaven v souladu se zákonem o finanční kontrole.

Byla přijata nápravná opatření.

b) Všeobecná zdravotní pojišťovna České republiky

Kontrola: dodržování oznamovací povinnosti, stanovení vyměřovacích základů a výše pojistného, dodržování termínů splatnosti pojistného, dodržování podávání přehledů o platbách pojistného.

Datum kontroly: 13. 9. 2023

Výsledek: nebyly zjištěny nedostatky.

7. Mateřská škola Sedmkrásky, Opava, příspěvková organizace

Řídící kontrola probíhá dle „Směrnice k provádění vnitřního kontrolního systému“.

Kontrola vnějších orgánů

a) Všeobecná zdravotní pojišťovna

Kontrola: dodržování oznamovací povinnosti, stanovení vyměřovacích základů a výše pojistného, dodržování termínů splatnosti pojistného, dodržování podávání přehledů o platbách pojistného. za období 1. 5. 2019 – 31. 1. 2023.

Datum kontroly: 15. 2. 2023

Výsledek: nebyly zjištěny nedostatky.

b) Oddělení kontroly MMO

Kontrola: hospodárné a efektivní vynakládání finančních prostředků, prověření funkčnosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému.

Datum kontroly: 24. 10. 2023 – 27. 11. 2023

Výsledek: činnost organizace s drobnou výhradou.

Dílčí nedostatky:

- *chybně zúčtované vybrané pohledávky,*
- *inventarizace fondu investic a vybraných pohledávek nebyla provedena řádně.*

Byla přijata nápravná opatření.

c) Okresní správa sociálního zabezpečení

Kontrola: plnění povinnosti zaměstnavatele v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti za období 1. 1. 2022 – 30. 9. 2023.

Datum kontroly: 30. 10. 2023

Výsledek: drobné nedostatky byly ihned odstraněny.

8. Mateřská škola Opava, Pekařská, příspěvková organizace

Řídící kontrola probíhá dle „Směrnice vnitřního kontrolního systému“.

Kontrola vnějších orgánů

Krajská hygienická stanice Moravskoslezského kraje se sídlem v Ostravě

Kontrola: plnění povinností stanovených v zákoně č. 258/2000 Sb., nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 852/2004 o hygieně potravin; Nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 178/2002, kterým se stanoví obecné zásady a požadavky potravinového práva, zřizuje se Evropský úřad pro bezpečnost potravin a stanoví postupy týkající se bezpečnosti potravin, Nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 1169/2011 o poskytování informací o potravinách spotřebitelům, o změně nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 1924/2006 a (ES) č. 1925/2006 a o zrušení směrnice Komise 87/250/EHS, směrnice Rady 90/496/EHS, směrnice Komise 1999/10/ES, směrnice Evropského parlamentu a Rady 2000/13/ES, směrnice Komise 2002/67/ES a 2008/5/ES a nařízení Komise (ES) č. 608/2004, v zákoně č. 65/2017 Sb., o ochraně zdraví před škodlivými účinky návykových látek, ve znění pozdějších předpisů, vyhlášce č. 137/2004 Sb., o hygienických požadavcích na stravovací služby a o zásadách osobní a provozní hygieny při činnostech epidemiologicky závažných, ve znění vyhlášky č. 602/2006 Sb., v zákoně č. 110/1997 Sb., o potravinách a tabákových výrobcích a o změně a doplnění některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů, vyhlášce č. 410/2005 Sb., o hygienických požadavcích na prostory a provoz zařízení a provozoven pro výchovu a vzdělávání dětí a mladistvých, ve znění pozdějších předpisů, zákoně č. 309/2006 Sb., kterým se upravují další požadavky bezpečnosti a ochrany zdraví při práci v pracovněprávních vztazích a o zajištění bezpečnosti a ochrany zdraví při činnosti nebo poskytování služeb mimo pracovněprávní vztahy (zákon o zajištění dalších podmínek bezpečnosti a ochrany zdraví při práci), ve znění pozdějších předpisů, nařízení vlády č. 361/2007 Sb., kterým se stanoví podmínky ochrany zdraví při práci, ve znění pozdějších předpisů, v zákoně č. 65/20017 Sb., o ochraně zdraví před škodlivými účinky návykových látek, v platném znění.

Datum kontroly: 20. 11. 2023 – 6. 12. 2023.

Výsledek: byly zjištěny **nedostatky**. Překročení limitu počtu dětí na metry². Uložená sankce 1 000,00 Kč. Pro školní rok 2024/2025 bude provedena náprava v přijetí počtu dětí.

9. Mateřská škola Opava, Riegrova, příspěvková organizace

Řídící kontrola probíhá dle „Směrnice k provádění vnitřního kontrolního systému“.

Kontrola vnějších orgánů

a) Oddělení kontroly MMO

Kontrola: hospodárné a efektivní vynakládání finančních prostředků, prověření funkčnosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému.

Datum kontroly: 9. 5. 2023 – 2. 6. 2023

Výsledek: činnost organizace s drobnými výhradami.

Díleč nedostatky:

- *inventarizace u vybraného majetku nebyla provedena řádně:*
 - *rozdíl mezi účetní a operativní evidencí u majetku na účtu 902 (jiný drobný dl. hmotný majetek),*
 - *chybějící podpisy členů inv. komise u většiny inventurních soupisů,*
- *vyřazení majetku nebylo provedeno řádně u vybraného majetku – chyběly podpisy členů jmenované likvidační komise,*
- *vnitřní předpisy nebyly podepsány ředitelkou organizace,*
- *předběžná finanční kontrola před a po vzniku závazku nebyla provedena řádně,*
- *nebyl dodržen postup dle Zadávacího řádu zřizovatele pro zadávání veřejných zakázek u dodávky „Herních prvků na zahradu a montáž“.*

Byla přijata nápravná opatření.

b) Krajská hygienická stanice Moravskoslezského kraje

Kontrola: plnění povinností stanovených v zákoně č. 258/2000 Sb., o ochraně veřejného zdraví.

Místo kontroly: odloučené pracoviště MŠ Otická.

Datum kontroly: 30. 5. 2023

Výsledek: nebyly zjištěny **nedostatky**.

c) Okresní správa sociálního zabezpečení Opava

Kontrola: plnění povinností v nemocenském pojištění, v oblasti pojistného a v důchodovém pojištění. Kontrolované období 1. 2. 2022 – 31. 7. 2023.

Datum kontroly: 14. 8. 2023

Výsledek: nebyly zjištěny nedostatky.

10. Mateřská škola Opava, 17. listopadu, příspěvková organizace

Řídící kontrola probíhá dle zpracované vnitřní „Směrnice školy k Vnitřní finanční kontrole“.

Kontrola vnějších orgánů

Všeobecná zdravotní pojišťovna

Kontrola: dodržování oznamovací povinnosti, stanovení vyměřovacích základů a výše pojistného, dodržování termínů splatnosti pojistného, dodržování podávání přehledů o platbách pojistného za období 1. 1. 2019 – 30. 6. 2023.

Datum kontroly: 24. 7. 2023

Výsledek: nebyly zjištěny nedostatky.

11. Mateřská škola Opava, Šrámkova, příspěvková organizace

Řídící kontrola probíhá dle „Směrnice o vnitřní finanční kontrole“.

Kontrola vnějších orgánů

Krajská hygienická stanice Moravskoslezského kraje se sídlem v Ostravě

Kontrola: plnění povinností stanovených v zákoně č. 258/2000 Sb., nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 852/2004 o hygieně potravin; Nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 178/2002, kterým se stanoví obecné zásady a požadavky potravinového práva, zřizuje se Evropský úřad pro bezpečnost potravin a stanoví postupy týkající se bezpečnosti potravin, Nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 1169/2011 o poskytování informací o potravinách spotřebitelům, o změně nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 1924/2006 a (ES) č. 1925/2006 a o zrušení směrnice Komise 87/250/EHS, směrnice Rady 90/496/EHS, směrnice Komise 1999/10/ES, směrnice Evropského parlamentu a Rady 2000/13/ES, směrnic Komise 2002/67/ES a 2008/5/ES a nařízení Komise (ES) č. 608/2004, vyhláše č. 137/2004 Sb., o hygienických požadavcích na stravovací služby a o zásadách osobní a provozní hygieny při činnostech epidemiologicky závažných, ve znění vyhlášky č. 602/2006 Sb., v zákoně č. 110/1997 Sb., o potravinách a tabákových výrobcích a o změně a doplnění některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů. Vyhláše č. 282/2016 Sb., o požadavcích na potraviny. Pro které je přípustná reklama, a které lze nabízet k prodeji a prodávat ve školách a školských zařízeních, ve znění pozdějších předpisů, vyhláše č. 410/2005 Sb., o hygienických požadavcích na prostory a provoz zařízení a provozoven pro výchovu a vzdělávání dětí a mladistvých, ve znění pozdějších předpisů, zákoně č. 309/2006 Sb., kterým se upravují další požadavky bezpečnosti a ochrany zdraví při práci v pracovněprávních vztazích a o zajištění bezpečnosti a ochrany zdraví při činnosti nebo poskytování služeb mimo pracovněprávní vztahy (zákon o zajištění dalších podmínek bezpečnosti a ochrany zdraví při práci), ve znění pozdějších předpisů, vyhláše 180/2015 Sb., o pracích a pracovištích, které jsou zakázány těhotným zaměstnankyním, zaměstnankyním, které kojí, a zaměstnankyním – matkám do konce devátého měsíce po porodu, o pracích a pracovištích, které jsou zakázány mladistvým zaměstnancům, a o podmínkách za nichž mohou mladiství zaměstnanci výjimečně tyto práce konat z důvodu přípravy na povolání (vyhláška o zakázaných pracích a pracovištích), v platném znění, nařízení vlády č. 361/2007 Sb., kterým se stanoví podmínky ochrany zdraví při práci, ve znění pozdějších předpisů, v zákoně č. 65/2007 Sb., o ochraně zdraví před škodlivými účinky návykových látek, v platném znění.

Datum kontroly: 16. 5. 2023 – 18. 5. 2023

Výsledek: nebyly zjištěny nedostatky.

12. Mateřská škola Srdíčko Opava, Zborovská, příspěvková organizace

Řídící kontrola probíhá dle „Směrnice k vnitřnímu kontrolnímu systému č. 132/2011“.

Kontrola vnějších orgánů

Oddělení kontroly MMO

Kontrola: hospodárné a efektivní vynakládání finančních prostředků prověření funkčnosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému.

Datum kontroly: 13. 6. – 27. 6. 2023

Výsledek: činnost organizace s drobnou výhradou.

Dílčí nedostatky:

- *nebyla doložena inventarizace fondů (dle novely vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizace majetku a závazků od 1. 1. 2018),*
- *v příloze účetní závěrky nebyl vykazován fond reprodukce majetku a rezervní fond,*
- *vyřazení majetku bez souhlasu zřizovatele (vyřazen PC: cena 20 267,00 Kč – jednalo se o mírné překročení stanoveného limitu ve ZL : 20 000,00 Kč).*

Byla přijata nápravná opatření.

13. Základní škola Nový svět, Opava, příspěvková organizace

Řídící kontrola probíhá dle „Směrnice vnitřního kontrolního systému“.

Kontrola vnějších orgánů

a) Česká školní inspekce Moravskoslezský inspektorát

Kontrola: dodržování vybraných ustanovení právních předpisů, které se vztahují k poskytování vzdělávání školských služeb.

Datum kontroly: 11. 4. 2023 – 14. 4. 2023

Výsledek: **nebyly zjištěny nedostatky.**

b) Česká školní inspekce Moravskoslezský inspektorát

Kontrola: inspekční činnost podle § 174 odst. 2 písm. b) a c) zákona č. 561/2005 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon) ve znění pozdějších předpisů. Zjišťování a hodnocení podmínek, průběhu a výsledků vzdělávání podle příslušných školních vzdělávacích programů. Zjišťování a hodnocení naplnění školních vzdělávacích programů pro základní a zájmové vzdělávání.

Datum kontroly: 11. 4. 2023 – 14. 4. 2023

Výsledek: **byly zjištěny nedostatky.**

Dílčí nedostatky:

- *hledat ve spolupráci se zřizovatelem efektivní a trvalejší řešení prostorových a materiálních podmínek pro vzdělávání žáků,*
- *iniciovat založení žákovského parlamentu,*
- *zdokonalit hodnocení žáků na konci klasifikačního období, které je spíše popisné, v menší míře obsahuje hodnotící výroky vzhledem k následné potřebě převádění slovního hodnocení do klasifikace.*

Byla přijata nápravná opatření.

c) Oddělení kontroly MMO

Kontrola: hospodárné a efektivní vynakládání finančních prostředků prověření funkčnosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému.

Datum kontroly: 5. 9. 2023 – 9. 10. 2023

Výsledek: činnost organizace s drobnými výhradami.

Dílčí nedostatky:

- *fyzická inventarizace majetku nebyla provedena průkazně,*
- *vybraný majetek – přijaté věcné dary nebyly oceněny a evidovány, přijaté věcné dary od jiné PO nebyly zavedeny do operativní evidence organizace a označeny IČ,*
- *vyřazení vybraného majetku nebylo provedeno průkazně,*
- *k přijatým účelovým finančním darům (v celkové výši 124 000,00 Kč) nebyl doložen předchozí souhlas zřizovatele formou usnesení RMO pro každý jednotlivý dar, dary v celkové výši 74 000,00 Kč byly účtovány a vykazovány jako dary neúčelové, kdy s ohledem na obsah jednotlivých smluv se jedná o dary účelové,*
- *předběžná finanční kontrola po vzniku závazku u vybraných dodávek zboží nebyla provedena řádně.*

Byla přijata nápravná opatření.

14. Základní škola a Mateřská škola Opava-Komárov, příspěvková organizace

Řídící kontrola probíhá dle „Směrnice o kontrolním systému“.

Kontrola vnějších orgánů

a) Oddělení kontroly MMO

Kontrola: hospodárné a efektivní vynakládání finančních prostředků prověření funkčnosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému.

Datum kontroly: 10. 10. 2023 – 23. 10. 2023

Výsledek: činnost organizace s drobnými výhradami.

Díličí nedostatky:

- *byly zjištěny rozdíly stavu majetku v odpisovaném plánu a dále v návaznosti na účetní rozvahu,*
- *u vyřazovaného majetku nebylo uvedeno stáří majetku (datum pořízení),*
- *byl zjištěn rozdíl mezi fyzickým stavem hotovosti v pokladně a stavem v pokladním deníku,*
- *stornované příjmové pokladní doklady nebyly evidovány ani inventarizovány,*
- *předběžná finanční kontrola po vzniku závazku u dodavatelských faktur nebyla provedena řádně.*

Byla přijata nápravná opatření.

b) Krajská hygienická stanice Moravskoslezského kraje se sídlem v Opavě

Kontrola: výdej stravy na pracovišti MŠ Podvihov, MŠ Komárov, MŠ Nové Sedlice, ZŠ Komárov.

Datum kontroly: 30. 3. 2023

Výsledek: nebyly zjištěny nedostatky.

c) Okresní správa sociálního zabezpečení

Kontrola: mzdové a personální agendy. Kontrolované období 1. 4. 2022 – 30. 9. 2023.

Datum kontroly: 30. 10. 2023

Výsledek: nebyly zjištěny nedostatky.

15. Základní škola a Mateřská škola Opava-Malé Hoštice, příspěvková organizace

Řídící kontrola probíhá dle „Směrnice vnitřního kontrolního systému“.

Kontrola vnějších orgánů

a) Oddělení kontroly MMO

Kontrola: hospodárné a efektivní vynakládání finančních prostředků, prověření funkčnosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému.

Datum kontroly: 23. 1. 2023 – 6. 2. 2023

Výsledek: činnost organizace s drobnými výhradami

Díličí nedostatky:

- *v oblasti inventarizace:*
- *inventarizace pokladny nebyla provedena v souladu s vnitřní směrnicí organizace 2x ročně,*
- *u inventurních soupisů chyběly podpisy některých členů IK a chyběl okamžik zahájení a ukončení inventury,*
- *nebyla provedena předběžná finanční kontrola před vznikem závazků – nebyla doložená objednávka ani smlouva u vybraných dokladů k dodávkám zboží a služeb,*
- *k nabytí finančních účelových darů nebyl proveden písemný souhlas v RMO,*
- *nesprávné účtování pořízeného investičního majetku.*

Byla přijata nápravná opatření.

b) Krajská hygienická stanice Moravskoslezského kraje

Kontrola: plnění povinností stanovených v zákoně č. 258/2000 Sb., o ochraně zdraví a o změně některých souvisejících zákonů.

Datum kontroly: 22. 2. 2023 a 2. 11. 2023

Výsledek: nebyly zjištěny nedostatky.

c) Okresní správa sociálního zabezpečení

Kontrola: plnění povinností v nemocenském pojištění, v oblasti pojistného a v důchodovém pojištění.

Datum kontroly: 20. 10. 2023

Výsledek: nebyly zjištěny nedostatky.

16. Základní škola a Mateřská škola Opava-Suché Lazce, příspěvková organizace

Řídící kontrola probíhá dle „Směrnice vnitřního kontrolního systému“.

Kontrola vnějších orgánů

a) Oddělení kontroly MMO

Kontrola: hospodárné a efektivní vynakládání finančních prostředků, prověření funkčnosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému.

Datum kontroly: 8. 2. 2023 – 30. 3. 2023

Výsledek: činnost organizace s výhradou v oblasti řídicí kontroly.

Dílejší nedostatky:

- výdaje, které nelze považovat za hospodárné, elektivní a účelné, byly zjištěny vysoké výdaje na nákup tonerů, výdaje byly uskutečněny bez provedené předběžné finanční kontroly,
- u zkontrolovaných výdajů významné finanční hodnoty nebyla provedena předběžná finanční kontrola před vznikem závazků – nebyla doložena objednávka ani smlouva,
- v oblasti evidence majetku byl zjištěn rozpor s vydanou vnitřní směrnicí organizace, dále byl v některých případech majetek nespecifikovaně evidován – neprůkazná evidence,
- neprůkazná inventarizace – u drobného dlouhodobého hmotného majetku nebyl doložen inventurní soupis s jednoznačným určením a specifikací majetku,
- neprůkazné vyřazení majetku (DDHM) významné finanční hodnoty v r. 2022 – nebyly doloženy Návrhy na vyřazení a Zápisy o vyřazení s vyjádřením likvidační komise o důvodu a způsobu likvidace.

Byla přijata nápravná opatření.

b) Okresní správa sociálního zabezpečení Opava

Kontrola: plnění povinností v nemocenském pojištění, v oblasti pojistného a v důchodovém pojištění. Kontrolované období 1. 4. 2022 – 30. 9. 2023.

Datum kontroly: 25. 10. 2023

Výsledek: nebyly zjištěny nedostatky.

c) Česká školní inspekce Moravskoslezský inspektorát

Kontrola: dodržování vybraných ustanovení právních předpisů, které se vztahují k poskytování vzdělávání a školských služeb. Veřejnosprávní kontrola využívání finančních prostředků poskytnutých ze státního rozpočtu.

Datum kontroly: 9. 5. 2023 – 12. 5. 2023

Výsledek: nebyly zjištěny nedostatky.

17. Základní škola a Mateřská škola Opava-Vávrovice, příspěvková organizace

Řídící kontrola probíhá dle „Směrnice vnitřního kontrolního systému“.

Kontrola vnějších orgánů

Oddělení kontroly MMO

Kontrola: hospodárné a efektivní vynakládání finančních prostředků, prověření funkčnosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému.

Datum kontroly: 8. 3. 2023 – 14. 3. 2023

Výsledek: činnost organizace s drobnou výhradou.

Dílejší nedostatky:

- nesrovnalosti v evidenci a inventarizaci majetku mezi kategoriemi majetku na účtech 028 a 902,
- předběžná finanční kontrola u vybraného výdaje nebyla provedena řádně u Smlouvy o dílo a přijaté dodavatelské faktury.

Byla přijata nápravná opatření.

18. Základní škola Opava, Boženy Němcové 2, příspěvková organizace

Řídící kontrola je prováděna dle směrnice „Vnitřní kontrolní systém“.

Kontrola vnějších orgánů

a) Krajská hygienická stanice Moravskoslezského kraje se sídlem v Ostravě

Kontrola: plnění povinností stanovených v zákoně č. 258/2000 Sb., o ochraně veřejného zdraví, vyhláška č. 410/2005 Sb., o hygienických požadavcích na prostory a provoz zařízení a vzdělávání mladistvých v zákoně č. 65/2017 Sb., o ochraně zdraví před škodlivými účinky návykových látek, ve znění pozdějších předpisů. Kontrola základních stavebních, prostorových a provozních podmínek ZŠ a ŠD.

Datum kontroly: 31. 1. 2023

Výsledek: nebyly zjištěny nedostatky.

b) Všeobecná zdravotní pojišťovna České republiky

Kontrola: kontrola plateb veřejného zdravotního pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného.

Datum kontroly: 3. 4. 2023

Výsledek: nebyly zjištěny nedostatky.

c) Okresní správa sociálního zabezpečení Opava

Kontrola: kontrola plnění povinností zaměstnavatele v nemocenském pojištění dle § 6 odst. 4 písm. o), § 12 a § 15 zákona č. 582/1991 Sb., o organizaci a provádění sociálního zabezpečení, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti (dále jen „pojistné“),

Datum kontroly: 12. 9. 2023

Výsledek: nebyly zjištěny nedostatky.

19. Základní škola Opava, Edvarda Beneše 2, příspěvková organizace

Řídící kontrola je prováděna dle „Směrnice vnitřního kontrolního systému“.

Kontrola vnějších orgánů

a) Všeobecná zdravotní pojišťovna České republiky

Kontrola: kontrola plateb veřejného zdravotního pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného. Kontrolované období 1. 12. 2018 - 31. 12. 2022

Datum kontroly: 1. 2. 2023

Výsledek: nebyly zjištěny nedostatky.

b) Česká školní inspekce Moravskoslezský inspektorát

Kontrola: dodržování povinností vymetených v ustanovení § 3 odst. 1 zákona č. 251/2005 Sb., o inspekci práce, ve znění pozdějších předpisů, se zaměřením zejména na povinnosti na úsek rovného zacházení.

Datum kontroly: 22. 5. 2023 - 31. 8. 2023

Výsledek: nebyly zjištěny nedostatky.

20. Základní škola Opava, Englišova 82, příspěvková organizace

Řídící kontrola probíhá dle „Vnitřní metodické směrnice“.

Kontrola vnějších orgánů

a) Krajská hygienická stanice Moravskoslezského kraje se sídlem v Ostravě

Kontrola: kontrola povinností stanovených v zákoně č. 258/2000 Sb., o ochraně veřejného zdraví a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů. Vyhláška č. 410/2005 Sb., zákoně č. 309/2006 Sb., kterým se upravují požadavky bezpečnosti a ochrany zdraví při činnosti poskytování služeb mimo pracovněprávní vztahy, ve znění pozdějších předpisů, vyhlášce č. 180/2015 Sb., o pracích a pracovištích.

Datum kontroly: 26. 9. 2023

Výsledek: nebyly zjištěny nedostatky.

b) Oddělení kontroly MMO

Kontrola: zaměřena na hospodárné a efektivní vynakládání finančních prostředků a prověření funkčnosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému.

Datum kontroly: 29. 5. - 7. 6. 2023

Výsledek: nebyly zjištěny nedostatky

c) Česká školní inspekce Moravskoslezský inspektorát

Kontrola: dodržování vybraných ustanovení právních předpisů, které se vztahují k poskytování vzdělávání a školských služeb. Zajišťování a hodnocení naplnění školních vzdělávacích programů.

Datum kontroly: 13. 2. – 16. 2. 2023

Výsledek: byly uvedeny silné a slabé stránky školy nebo příležitosti ke zlepšení a bylo uvedeno doporučení pro zlepšení činnosti školy (rozšíření prostor pro sportovní přípravu, diferencovaný přístup zohledňující individuální schopnosti všech žáků. **Nebylo zjištěno porušení právních předpisů.**

21. Základní škola Opava – Kylešovice, příspěvková organizace

Řídící kontrola probíhá dle „Vnitřní směrnice o kontrolním systému a provádění řídicích kontrol“, s účinností od 1. 5. 2015.

Kontrola vnějších orgánů

Okresní správa sociálního zabezpečení Opava

Kontrola: kontrola plnění povinností zaměstnavatele v nemocenském pojištění dle § 6 odst. 4 písm. o), §12 a §15 zákona č. 582/1991 Sb., o organizaci a provádění sociálního zabezpečení, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti (dále jen „pojistné“),

Datum kontroly: 17. 7. 2023

Výsledek: nebyly zjištěny nedostatky.

22. Základní škola Opava, Mařádkova 15, příspěvková organizace

Řídící kontrola probíhá dle „Směrnice – Vnitřní kontrolní systém“, s účinností od 30. 08. 2013, aktualizovaná dne 02. 01. 2020 a 31. 01. 2020.

Kontrola vnějších orgánů

Krajská hygienická stanice Moravskoslezského kraje v Ostravě

Kontrola: podle č. 1.79 ods.2 písmene c) nařízení č. 2017/625.

Datum kontroly: 2. 11. 2023

Výsledek: byly zjištěny nedostatky

Stav kontrolovaného objektu (haly) je v rozporu s § 7 ods. 1 zákona č. 258/2000 Sb. o ochraně veřejného zdraví. Udělená pokuta ve výši 2 000,00 Kč.

Přijatá opatření

23. Základní škola Ili Hurníka Opava, Ochranova 6, příspěvková organizace

Řídící kontrola probíhá dle Směrnice č. 22 „Vnitřní kontrolní systém“.

Kontrola vnějších orgánů

a) Česká školní inspekce Moravskoslezský inspektorát

Kontrola: Kontrola školního řádu základní školy podle § 30 odst. 1, 2 a 4 školského zákona.

Kontrola vnitřního řádu školní družiny, vnitřního řádu školního klubu a vnitřního řádu školní jídelny – výdejny podle § 30 odst. 1 a 4 školského zákona. Kontrola zajištění bezpečnosti a ochrany zdraví žáků při vzdělávání a s ním přímo souvisejících činnostech a při poskytování školských služeb podle § 29 odst. 2 školského zákona, ve znění pozdějších předpisů.

Termín kontroly: 9. 5. – 12. 5. 2023

Výsledek: byly zjištěny nedostatky.

Dílčí nedostatek: Bezpečnostní riziko bylo zjištěno při dohledu nad nezletilými žáky při přechodu ze školy do školní jídelny – výdejny mezi místem poskytovaného vzdělávání Ochranova 1244/6, Opava a místem poskytované školské služby Pekařská 679/77, Opava. Na základě výše uvedených zjištění škola nesplnila povinnost předcházet rizikům, a tím nezajistila v dostatečné míře bezpečnost a ochranu zdraví žáků.

Přijatá opatření: Zákonní zástupci žáků si budou moci písemně zvolit, zda jejich dítě bude po vyučování přecházet z budovy školy do školní jídelny – výdejny samo či pod dohledem určeného pedagoga, a to z toho důvodu, že některé děti odcházejí ze školy přímo domů a pak se teprve přesouvají z domova do školní jídelny – výdejny.

Bude stanoven rozpis dohledů pedagogů při převádění žáků mezi budovami.

Po ukončení dopoledního vyučování se žáci z budovy na Ochranově ulici přesouvají do školní jídelny-výdejny samostatně bez pedagogického dozoru. Žáci jsou povinni dodržovat pravidla slušného chování a dbát o svou vlastní bezpečnost (dodržování pravidel silničního provozu, zákaz vstupu k řece). V této době škola za žáky nenese žádnou odpovědnost.

b) Státní okresní archiv Opava

Kontrola: povinnost ukládat dokumenty podle spisového a skartačního plánu po dobu trvání skartační lhůty ve spisovně úřadu (§68 odst. 1 zákona 499/2004 Sb.), povinnost vydat spisový řád a zaslat jej příslušnému archivu, označovat dokumenty spisovými znaky, skartačními znaky a skartačními lhůtami (§ 66 odst. 1–3 zákona 499/2004 Sb.) a povinnost stanovit postup při provádění spisové rozlučky ve spisovém řádu (§ 68a odst. 6 zákona 499/2004 Sb.).

Datum kontroly: 20. 6. 2023

Výsledek: nebyly zjištěny nedostatky.

c) Krajská hygienická stanice Moravskoslezského kraje v Ostravě

Kontrola: Plnění povinností stanovených v zákoně č. 258/2000 Sb., vyhlášce č. 410/2005 Sb., o hygienických požadavcích na prostory a provoz zařízení a provozoven pro výchovu a vzdělávání dětí a mladistvých, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 410/2005 Sb.), zákoně č. 309/2006 Sb., kterým se upravují další požadavky bezpečnosti a ochrany zdraví při práci v pracovněprávních vztazích a o zajištění bezpečnosti a ochrany zdraví při činnosti nebo poskytování služeb mimo pracovněprávní vztahy (zákon o zajištění dalších podmínek bezpečnosti a ochrany zdraví při práci), ve znění pozdějších předpisů, vyhlášce č. 180/2015 Sb., o pracích a pracovištích, které jsou zakázány těhotným zaměstnankyním, zaměstnankyním, které kojí, a zaměstnankyním – matkám do konce devátého měsíce po porodu, o pracích a pracovištích, které jsou zakázány mladistvým zaměstnancům, a o podmínkách, za nichž mohou mladiství zaměstnanci výjimečně tyto práce konat z důvodu přípravy na povolání (vyhláška o zakázaných pracích a pracovištích), v platném znění, nařízení vlády č. 361/2007 Sb., kterým se stanoví podmínky ochrany zdraví při práci, ve znění pozdějších předpisů a v zákoně č. 65/2017 Sb. o ochraně zdraví před škodlivými účinky návykových látek, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 65/2017 Sb.“).

Datum kontroly: 27.10.2023

Výsledek: nebyly zjištěny nedostatky.

24. Základní škola Opava, Otická 18, příspěvková organizace

Řídící kontrola probíhá dle směrnice „Vnitřní kontrolní systém“, který je aktualizován k 01. 01. 2021.

Kontrola vnějších orgánů: neproběhla.

25. Základní škola T. G. Masaryka Opava, Riegrova 13, příspěvková organizace

Řídící kontrola probíhá dle směrnice „vnitřní kontrolní systém“ dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a dle vyhlášky č. 416/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

Kontrola vnějších orgánů

Česká školní inspekce Moravskoslezský inspektorát

Kontrola: kontrola dle zákona § 174 odst. 2 písm. b) a c) zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školní zákon), ve znění předpisů. Zjišťování a hodnocení podmínek, průběhu a výsledků vzdělávání podle příslušných školních vzdělávacích programů. Zjišťování a hodnocení naplněných školních vzdělávacích programů pro základní a zájmové vzdělávání. Kontrola byla vykonána na základní škole, školní družině, školního klubu a školní jídelně – výdejně.

Datum kontroly: 28. 3. – 31. 3. 2023.

Výsledek: byly zjištěny nedostatky.

Dílčí nedostatky:

- rozvíjet schopnost žáků, účelně využívat různé informační zdroje a častěji upozorňovat na souvislosti s reálnými situacemi,
- využívat odlišnou náročnost zadávaných úloh vzhledem k individuální úrovni vědomostí a dovedností žáků,
- ve spolupráci se zřizovatelem postupně zlepšovat materiálně technické podmínky pro vzdělávání,
- zvážit možnost externího testování žáků za účelem zjištění přidané hodnoty školy.

Přijatá opatření:

Ad bod 1. a 2. – Všem vedoucím MS a PK se uděluje probrat doporučení ČŠI a přijmout patřičná opatření, o kterých budou vedení školy informovat do 5.5.2023. Vedoucí školy se ve své hospitační činnosti zaměří na tato doporučení a bude je při hospitačních sledovat-úkol dlouhodobý, který bude vyhodnocován průběžně na pedagogických radách. Vedení školy doporučí po konzultaci s vedoucími MS a PK učitelům další vzdělávání pedagogických pracovníků v oblastech, který povedou ke zlepšení činnosti v uvedených oblastech – úkol dlouhodobý.

Ad bod 3. a 4. – Ředitel školy bude iniciovat jednání se zřizovatelem k doporučení inspekční zprávy, které je třeba s ním řešit. Cílem jednání bude najít soulad mezi materiálními potřebami školy a finančními možnostmi zřizovatele. Ředitel školy projedná se zřizovatelem možnost externího testování žáků za účelem zjištění přidané hodnoty.

26. Základní škola Opava, Šrámkova 4, příspěvková organizace

Řídící kontrola probíhá dle směrnice „Vnitřní kontrolní systém“.

Oddělení kontroly MMO

Kontrola: hospodárné a efektivní vynakládání finančních prostředků, prověření funkčnosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému.

Datum kontroly: 9. 11. – 8. 12. 2023

Výsledek: činnost organizace s drobnými výhradami

Dílčí nedostatky:

- nebyla provedena inventarizace majetku vedeného na účtech 311 (odběratelé) a 909 (ostatní majetek),
- kontrolou předloženého odpisového plánu, byly zjištěny rozdíly v návaznosti na účetní rozvahu sestavenou k 31. 12. 2021,
- bylo zjištěno porušení ustanovení vnitřní směrnice organizace,
- nebyla řádně provedena finanční kontrola po vzniku závazků u vybraných výdajů organizace.

Nápravná opatření byla na žádost organizace prodloužena do 30. 3. 2024.

27. Základní škola Opava, Vrchní 19, příspěvková organizace

Řídící kontrola probíhá dle směrnice upravující vnitřní kontrolní systém dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a dle vyhlášky č. 416/2004 Sb.

Kontrola vnějších orgánů

Všeobecná zdravotní pojišťovna

Kontrola: předmětem kontroly byla kontrola dodržování oznamovací povinnosti, stanovení vyměřovacích základů a výše pojistného. Dále pak dodržování termínů splatnosti pojistného a dodržování podávání přehledů o platbách pojistného.

Termín: 11. 10. 2023

Výsledek: nebyly zjištěny nedostatky.

28. Zařízení školního stravování Opava, příspěvková organizace

Řídící kontrola probíhá v organizaci dle „Směrnice č.13/2017“.

Kontrola vnějších orgánů

a) Okresní zpráva sociálního zabezpečení

Kontrola: kontrola plnění povinností zaměstnavatele v nemocenské pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvky na státní politiku zaměstnanosti (dále jen „pojistné“).

Termín: 1. 5. 2022 – 31. 10. 2023

Výsledek: nebyly zjištěny nedostatky.

b) Kontrola krajské hygienické stanice Ostrava

Kontrola: plnění povinností stanovených v zákoně č. 258/2000 Sb., o ochraně veřejného zdraví, vyhláška č. 410/2005 Sb., o hygienických požadavcích na prostory a provoz zařízení a vzdělávání mladistvých v zákoně č. 65/2017 Sb., o ochraně zdraví před škodlivými účinky návykových látek, ve znění pozdějších

přepisu. Kontrola základních stavebních, prostorových a provozních podmínek na výdejně Magistrátu, Krnovská 74/d.

Termín: 10. 3. 2023

Výsledek: nebyly zjištěny nedostatky.

29. Středisko volného času, Opava, příspěvková organizace

Řídící kontrola probíhá v organizaci dle „Vnitřní směrnice o finanční kontrole“.

Kontrola vnějších orgánů

a) Oddělení kontroly MMO

Kontrola: hospodárné a efektivní vynakládání finančních prostředků, prověření funkčnosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému.

Datum kontroly: 14. 3. – 04. 4. 2023

Výsledek: činnost organizace s drobnou výhradou

Dílčí nedostatky:

- nebyla doložena inventarizace fondů,
- k nabytí finančního účelového daru nebyl proveden písemný souhlas v RMO.

Byly přijatá nápravná opatření

b) Česká školní inspekce Moravskoslezský inspektorát

Kontrola: kontrola vnitřního řádu střediska podle § 30 odst. 1 a 4 školského zákona. Kontrola poskytování vzdělávání v rozsahu stanoveném v zápisu do rejstříku škol a školských zařízení podle § 144 odst. 1 písmeno g) školského zákona. Kontrola vedení evidence úrazů účastníků zájmového vzdělávání a vyhotovení a zaslání záznamů o úrazu stanovených orgánům a institucím podle § 4 odst.1 a) vyhlášky č. 64/2005 Sb., o evidenci úrazů dětí, žáků a studentů, ve znění pozdějších předpisů.

Datum kontroly: 10. 5. – 12. 5. 2023

Výsledek: byly zjištěny nedostatky

Dílčí nedostatky:

- bylo zjištěno že středisko volného času pravidelně uskutečňuje zájmové vzdělávání i na adresách, které nejsou uvedené v rejstříku škol a školských zařízení,
- středisko nepostupovalo v souladu s § 4 odst. 1 písm. a) vyhlášky 64/2005 Sb., středisko nezasílalo záznamy o úrazu zdravotním pojišťovnám účastníků zájmového vzdělávání.

Přijatá opatření:

Ad1 bude podána žádost o zápis do rejstříku škol a školských zařízení všech míst, kde bude činnost probíhat.

Ad2 Na základě zjištění bude u každého úrazu postupováno dle daných nařízení. Záznam o úrazu, jehož povaha to bude vyžadovat, bude zasílán také zdravotním pojišťovnám účastníků zájmového zařízení.

c) Okresní zpráva sociálního zabezpečení

Kontrola: kontrola plnění povinností zaměstnavatele v nemocenské pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvky na státní politiku zaměstnanosti (dále jen „pojistné“), a to za období od 1. 1. 2021 do konce posledního zúčtovaného období přede dnem provedení kontroly.

Datum kontroly: 20. 6. 2023

Výsledek: nebyly zjištěny nedostatky.

d) Státní veterinární správa pro Moravskoslezský kraj

Kontrola: kontrola chovu kajmana.

Datum kontroly: 20. 7. 2023

Výsledek: nebyly zjištěny nedostatky.

e) Kontrola krajské hygienické stanice Ostrava (Nový Jičín)

Kontrola: na letním pobytovém táboře Tošovice II., plnění povinností stanovených v zákoně č. 258/2000 Sb., o ochraně veřejného zdraví o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky 106/2001 Sb., o hygienických požadavcích na zotavovací akce dětí, ve znění pozdějších předpisů.

Datum kontroly: 25. 7. 2023

Výsledek: nebyly zjištěny nedostatky.

f) Kontrola krajské hygienické stanice Ostrava (Nový Jičín)

Kontrola: na letním pobytovém táboře Tošovice III., plnění povinností stanovených v zákoně č. 258/2000 Sb., o ochraně veřejného zdraví o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky 106/2001 Sb., o hygienických požadavcích na zotavovací akce dětí, ve znění pozdějších předpisů.

Datum kontroly: 4. 8. 2023.

Výsledek: nebyly zjištěny nedostatky.

g) Kontrola krajské hygienické stanice Opava (Opava)

Kontrola: na letním pobytovém táboře Tošovice III., plnění povinností stanovených v zákoně č. 258/2000 Sb., o ochraně veřejného zdraví o změně některých souvisejících zákonů. Vyhlášky č. 410/2005 Sb., o hygienických požadavcích na prostory a provoz zařízení a provozoven pro výchovu a vzdělávání dětí a mladistvých, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhlášky 410/2005 Sb.).

Datum kontroly: 4. 8. 2023.

Výsledek: nebyly zjištěny nedostatky.

30. Městské lesy Opava, příspěvková organizace

Řídící kontrola probíhá dle „Interní směrnice č. 8, 8A platné od 1. 1. 2008 a 8B od 1. 8. 2012“.

Kontrola vnějších orgánů

a) Krajský úřad Moravskoslezský kraj, odbor životního prostředí

Kontrola: splnění předmětu dotace dle žádosti č.j. MSK 89051/2023.

Datum kontroly: 6. 12. 2023

Výsledek: nebyly zjištěny nedostatky

b) Úřední kontrolní a zkušební ústav zemědělský Brno

Kontrola: dozor nad dodržování povinností profesionálních provozovatelů a rostlinářské péči.

Datum kontroly: 17. 10. 2023

Výsledek: nebyly zjištěny nedostatky.

c) Státní veterinární zpráva

Kontrola: kontrola zařízení pro uchovávání těl zvěřiny.

Datum kontroly: 23. 11. 2023

Výsledek: nebyly zjištěny nedostatky.

d) Krajský úřad Moravskoslezský kraj, odbor životního prostředí

Kontrola: splnění předmětu dotace dle žádosti č.j. MSK 124258/2022.

Datum kontroly: 8. 2. 2023

Výsledek: nebyly zjištěny nedostatky.

31. Seniorcentrum Opava, příspěvková organizace

Řídící kontrola probíhá dle vnitřního předpisu „č. 20 “Směrnice k finanční kontrole.

Kontrola vnějších orgánů

a) Hasičský záchranný sbor MSK

Kontrola: kontrola dodržování stanovených předpisů o požární ochraně provedené podle ustanovení § 26 odst. 2 písm. d), § 31 odst. 1 písm. a) a § 35 písm. a) zákona č.133/1985 Sb., o požární ochraně (zákon o požární ochraně), vyhláška o požární prevenci, kontrolní řád. Byla provedena fyzická kontrola prostor objektu na ul. Rolnická 1550/24.

Datum kontroly: 18. 4. 2023 a 20. 4. 2023

Výsledek: bylo zjištěno celkem 27 nedostatků.

Byla přijata opatření v termínu 31. 10. 2023.

b) Krajská hygienická stanice Moravskoslezského kraje, ÚP Opava

Kontrola: plnění povinností stanovených v zákoně č. 258/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vyhlášce č. 306/2012 Sb., o podmínkách předcházení vzniku a šíření infekčních onemocnění a o hygienických požadavcích na provoz zdravotnických zařízení a ústavů sociální péče, ve znění pozdějších předpisů a vyhláška č. 537/2006 Sb., o očkování proti infekčním nemocem ve znění pozdějších předpisů.

Místo kontroly: Domov pro seniory Svaté Kateřiny.

Datum kontroly: 26. 10. 2023

Výsledek: poškození podlahy v kuchyni, udělená sankce.

Oprava byla přidána do interního plánu oprav, sankce byla uhrazena.

c) Okresní zpráva sociálního zabezpečení Opava

Kontrola: kontrola plnění povinností zaměstnavatele v nemocenském pojištění dle § 6 odst. 4 písm. o), § 12 §12 a §15 zákona č. 582/1991 Sb., o organizaci a provádění sociálního zabezpečení, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti (dále jen „pojistné“), a to za období od 1. 7. 2022 – 31. 10. 2023.

Datum kontroly: 27. 11. 2023

Výsledek: u jednoho zaměstnance vyměřená chybná částka výše příjmu, u 8 zaměstnanců došlo k proplacení jubilejní odměny z FKSP v rozporu s vyhláškou o FKSP 114/2002 Sb., udělena sankce.

Bylo přijato nápravné opatření, sankce uhrazena.

32. Slezské divadlo Opava, příspěvková organizace

Řídící kontrola probíhá dle „Směrnice o finanční kontrole“ s účinnosti od 1.1.2006 aktualizovaná dne 1. 10. 2023.

HZ Brno spol. s.r.o.

Kontrola: kontrola hospodaření a vyhodnocení čerpání položek rozpočtu Slezské divadlo Opava, příspěvková organizace, za období 1-12/2022 a 1-3/2023.

Datum kontroly: 10. 7. 2023 – 14. 8. 2023

Výsledek:

- aktualizovat zřizovací listinu v souladu s platným zněním zákona č. 250/2000 Sb., o finanční kontrole, zejména pak neplatný § 39b zákona nahradit platným § 27,
- zveřejňování smluv v registru smluv dle zákona č. 340/2015 Sb., Zákon o registru smluv,
- dokládání podkladové dokumentace jednotlivých účetních případů,
- zveřejnění účetních závěrek v souladu s ustanovením § 72 odst. 1 Rejstříkového zákona.

Nápravná opatření budou přijata.

33. Opavská kulturní organizace, příspěvková organizace

Řídící kontrola probíhá dle „Směrnice č. 7/2012 Kontrolní řád“.

Kontrola vnějších orgánů:

Okresní správa sociálního zabezpečení Opava

Kontrola: kontrola plnění povinností zaměstnavatele v nemocenském pojištění dle § 6 odst. 4 písm. o), §12 a §15 zákona č. 582/1991 Sb., o organizaci a provádění sociálního zabezpečení, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti (dále jen „pojistné“), a to za období od 1.1.2021 do konce posledního zúčtovaného období přede dnem provedení kontroly.

Datum kontroly: 2. 3. 2023

Výsledek: nebyly zjištěny nedostatky.

34. Knihovna Petra Bezruče v Opavě, příspěvková organizace

Řídící kontrola probíhá dle směrnice „Vnitřní kontrolní systém“ ze dne 21. 12. 2012.

Kontrola vnějších orgánů:

Okresní správa sociálního zabezpečení Opava

Kontrola: kontrola plnění povinností zaměstnavatele v nemocenském pojištění dle § 6 odst. 4 písm. o), §12 a §15 zákona č. 582/1991 Sb., o organizaci a provádění sociálního zabezpečení, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti (dále jen „pojistné“).

Datum kontroly: 3. 5. 2023

Výsledek: nebyly zjištěny nedostatky.

Dne: 12. 4. 2023

Zpracoval: oddělení kontroly MMO