



## Obecné informace o výsledcích kontrol vykonaných v roce 2019

Dle ust. § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) zveřejňujeme obecné informace o výsledcích kontrol.

V MČ Brno-Líšeň bylo v průběhu roku 2019 realizováno u příspěvkových organizací 9 veřejnosprávních kontrol, 9 plánovaných

Organizace - zřizovatel	Zaměření kontroly	Výsledky kontroly	Nápravná opatření
<b>Mateřská škola, „Pohádka“, Bratří Pelíšků 7, 628 00 Brno</b> IČ: 720 65 761  Příspěvková organizace zřízená městskou částí Brno-Líšeň	Kontrola dodržování pravidel vyplývajících ze zákona č. 340/2015 Sb., zákon o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv).	Bylo doporučeno smlouvy skenovat jako jeden celek (nepovinné), zadávat datové schránky dle pokynů Ministerstva vnitra. formulář nedoplňuje informace na základě vyplnění IČO, ale ID datové schránky. V metodický návodu k aplikaci zákona o registru smluv na str. 57 písm. F (kapitola VIII: Následky uveřejnění v pozdním termínu, zrušení smlouvy a její oprava), uvádí, jak postupovat v případě, že nebyla uveřejněna smlouva ve lhůtě 3 měsíců a ze smlouvy již bylo plněno.	Nebyla uložena.
<b>Mateřská škola, Hochmanova 25, 628 00 Brno</b> IČ: 494 66 755  Příspěvková organizace zřízená městskou částí Brno-Líšeň	Kontrola dodržování pravidel vyplývajících ze zákona č. 340/2015 Sb., zákon o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv).	Veřejnosprávní kontrolou bylo zjištěno, že MŠ „Hochmanova 25, neměla žádnou smlouvu, dodatek či objednávku, která by přesáhla částku 50 000,00 Kč bez DPH, kterou by musela zveřejnit. Zveřejněná kupní smlouva, byla uveřejněna zřizovatelem MČ Brno-Líšeň, který dle zákona o zadávání veřejných zakázek výše uvedené předměty soutěžil, jako zakázku malého rozsahu.	Nebyla uložena.
<b>Mateřská škola, Radost, Michalova 2, 628 00 Brno</b> IČ: 494 66 801  Příspěvková organizace zřízená městskou částí Brno-Líšeň	Kontrola dodržování pravidel vyplývajících ze zákona č. 340/2015 Sb., zákon o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv).	Mateřská škola „RADOST“, Michalova 2, měla jednu smlouvu, která podléhala zveřejnění ve výsledku přesáhla částku 50 000,00 Kč bez DPH, dodatky nebyly a kupní smlouva byla též jen jedna. U smlouvy o pronájmu nebytových prostor, uzavřená podle § 2302 a násl. zák. č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku, bylo doporučeno uvádět odkaz na občanský zákoník, ten vystihuje veškeré práva a povinnosti, pronajímatele i nájemce	Nebyla uložena.

<p><b>Mateřská škola, Neklež 1a, 628 00 Brno</b></p> <p>IČ: 494 66 749</p> <p>Příspěvková organizace zřízená městskou částí Brno-Líšeň</p>	<p>Kontrola dodržování pravidel vyplývajících ze zákona č. 340/2015 Sb., zákon o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv).</p>	<p>Mateřská škola „Neklež 1a, měla jednu smlouvu, která podléhala zveřejnění ve výsledku přesáhla částku 50 000,00 Kč bez DPH, dodatky nebyly a ani kupní smlouva. U smlouvy o pronájmu nebytových prostor, uzavřená podle § 2302 a násl. zák. č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku, bylo doporučeno uvádět odkaz na občanský zákoník, ten vystihuje veškeré práva a povinnosti, pronajímatele i nájemce.</p>	<p>Nebyla uložena.</p>
<p><b>Mateřská škola, Puchýřova 13a, 628 00 Brno</b></p> <p>IČ: 494 67 395</p> <p>Příspěvková organizace zřízená městskou částí Brno-Líšeň</p>	<p>Kontrola dodržování pravidel vyplývajících ze zákona č. 340/2015 Sb., zákon o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv).</p>	<p>Mateřská škola Puchýřova 13a, měla dvě smlouvy, která podléhaly zveřejnění ve výsledku přesáhly částku 50 000,00 Kč bez DPH, dodatky a kupní smlouvy nebyly. Bylo doporučeno prostudovat metodický návod k aplikaci zákona o registru smluv, kde zákon o registru smluv výslovně upravuje pravidlo pro uveřejňování dodatků ke smlouvám uzavřeným před dnem 1. července 2016.</p>	<p>Nebyla uložena.</p>
<p><b>Mateřská škola, „Sluníčko“, Strnadova 13, 628 00 Brno</b></p> <p>IČ: 494 66 780</p> <p>Příspěvková organizace zřízená městskou částí Brno-Líšeň</p>	<p>Kontrola dodržování pravidel vyplývajících ze zákona č. 340/2015 Sb., zákon o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv).</p>	<p>Veřejnosprávní kontrolou nebyly zjištěny nedostatky, MŠ „Sluníčko“ Strnadova 13, neměla žádnou smlouvu, dodatek či objednávku, která by přesáhla částku 50 000,00 Kč bez DPH, kterou by musela zveřejnit. Zveřejněná kupní smlouva, byla uveřejněna zřizovatelem MČ Brno-Líšeň, který dle zákona o zadávání veřejných zakázek výše uvedené předměty soutěžil, jako zakázku malého rozsahu.</p>	<p>Nebyla uložena.</p>
<p><b>Mateřská škola, Synkova 24, 628 00 Brno</b></p> <p>IČ: 494 66 828</p> <p>Příspěvková organizace zřízená městskou částí Brno-Líšeň</p>	<p>Kontrola dodržování pravidel vyplývajících ze zákona č. 340/2015 Sb., zákon o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv).</p>	<p>Bylo doporučeno prostudovat metodický návod k aplikaci zákona o registru smluv, kde zákon o registru smluv výslovně upravuje pravidlo pro uveřejňování dodatků ke smlouvám uzavřeným před dnem 1. července 2016. Dále bych doporučila sepsat novou smlouvu o poskytování odborných služeb v oblasti zpracování účetnictví a řádně zveřejnit.</p>	<p>Nebyla uložena.</p>
<p><b>Mateřská škola, Trnkova 81, 628 00 Brno</b></p> <p>IČ: 494 66 836</p> <p>Příspěvková organizace zřízená městskou částí Brno-Líšeň</p>	<p>Kontrola dodržování pravidel vyplývajících ze zákona č. 340/2015 Sb., zákon o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv).</p>	<p>Veřejnosprávní kontrolou nebyly zjištěny nedostatky, MŠ „Trnkova 81, neměla žádnou smlouvu, dodatek či objednávku, která by přesáhla částku 50 000,00 Kč bez DPH, kterou by musela zveřejnit. Smlouva na zpracování účetnictví je na částku (dle limitovaného příslibu) vyšší než 50tis. ročně, je třeba při každém zvýšení ceny služeb, napsat dodatek ke smlouvě a následně i se smlouvou uveřejnit, a to i v případě, že smlouva je staršího data než 1.6.2016.</p>	<p>Nebyla uložena.</p>

<p><b>Základní škola a Mateřská škola, Horníkova 1, 628 00 Brno</b></p> <p>IČ: 485 12 575</p> <p>Příspěvková organizace zřízená městskou částí Brno-Líšeň</p>	<p>Kontrola vnitřního kontrolního systému, hospodaření s veřejnými prostředky, soulad s právními předpisy a metodikou ÚMČ, vedení a uveřejňování registru smluv.</p>	<p>Kontrola doporučila smlouvy zveřejňovat ve formátu PDF/A. a anonymizovat. Na základě kontroly limitovaných a individuálních příslibů bylo doporučeno uvést použití výše uvedených příslibů do souladu se zákonem a směrnicí.</p> <p>K majetku by bylo vhodné mít založeno, že byl proveden průzkum trhu. Dále bylo zjištěno, že příspěvková organizace nakládá s prostředky z rozpočtu městské části v souladu se stanovenými předpisy. Drobné administrativní nedostatky byly odstraněny.</p>	<p>Nebyla uložena.</p>
<p><b>Školní jídelna, Novolíšeňská 10, 628 00 Brno</b></p> <p>IČ: 494 66 887</p> <p>Příspěvková organizace zřízená městskou částí Brno-Líšeň</p>	<p>Kontrola vnitřního kontrolního systému, hospodaření s veřejnými prostředky, správnost, průkaznost a srozumitelnost účetnictví, hospodaření s majetkem, inventarizace a likvidace majetku a jeho soulad s právními předpisy a metodikou ÚMČ, vedení a uveřejňování registru smluv.</p>	<p>Kontrola doporučila smlouvy zveřejňovat včas a se správnou smluvní stranou. Vnitřní kontrolní systém je zaveden, používán, ale není efektivně využíván, ohledně majetku, jsou drobné nedostatky v oblasti průzkumu trhu, protokolu od likvidační komise a ekologické likvidaci, je třeba dodržovat metodiku zřizovatele, především Metodiku pro zadávání veřejných zakázek.</p> <p>Dále bylo zjištěno, že příspěvková organizace nakládá s prostředky z rozpočtu městské části v souladu se stanovenými předpisy. Drobné administrativní nedostatky byly odstraněny.</p>	<p>Nebyla uložena.</p>
<p><b>Školní jídelna, Masarova 11, 628 00 Brno</b></p> <p>IČ: 494 66 895</p> <p>Příspěvková organizace zřízená městskou částí Brno-Líšeň</p>	<p>Kontrola vnitřního kontrolního systému, hospodaření s veřejnými prostředky, správnost, průkaznost a srozumitelnost účetnictví, správného zaúčtování hlavní a doplňkové činnosti (energie, voda a jiné) za rok 2018, hospodaření s majetkem a jeho soulad s právními předpisy a metodikou ÚMČ, vedení registru smluv.</p>	<p>Kontrola doporučila smlouvy zveřejňovat, ve formátu PDF/A., provádět anonymizaci osobních údajů a vydat směrnici pro zveřejňování závazků. Vnitřní kontrolní systém je zaveden, používán, ale není efektivně využíván. Ohledně evidence majetku, který nebyl řádně doložen, z uvedeného důvodu bude provedena speciální kontrola zaměřená na majetek. Na některých dokladech chybí náležitosti, které by sloužily jako doklad o provedené řídicí kontrole. Příspěvková organizace by se měla rozhodnout jaký systém bude používat, aby nedocházelo k duplicitě anebo přímo k nedodržování zákonných postupů.</p>	<p>Bylo uloženo nápravné opatření, termín k odstranění nedostatků je 30.4.2020</p>

Dále byla provedena kontrola poskytnutých dotací z rozpočtu MČ Brno-Líšeň, právníckým a fyzickým osobám, které mají působíště na území MČ Brno-Líšeň, nebo které doloží, že svou činností zajišťují aktivity líšeňským občanům. Kontrolou se zjišťovalo dodržování předepsaných podmínek stanovených v pravidlech pro poskytování dotací z rozpočtu MČ Brno-Líšeň.

Každoročně žádá v průměru o dotace kolem padesáti žadatelů. V roce 2019 bylo namátkově vybráno 5 příjemců dotací, u kterých se provedla veřejnosprávní kontrola následná za roky 2017 a 2018.

- SK PROVO Brno z.s., zastoupený předsedkyní Janou Prokešovou, Ovocná 12, 621 00 Brno, IČ: 270 08 622.

- ZO ČSOP pozemkový spolek Hády, pobočný spolek, předsedou doc. Mgr. Lubomírem Tichým Ph.D., Pánská 363/9, 602 00 Brno, IČ: 708 82 631.
- SK TORI Judo Brno, z.s., zastoupený předsedou Lukášem Hořtem, Pod Sirotkem 84, 628 00 Brno, IČ: 227 70 551.
- Zeměkvítkov, z.s., zastoupený předsedkyní Ing. Mgr. Ilona Zlomková, Ph.D., Hochmanova 2183/3, 628 00 Brno, IČ: 024 84 773.
- Svaz postižených v České republice z.s., místní organizace Vinohrady, zastoupený předsedou, Janem Neubaurem, Mikulovská 4222/9, 628 00 Brno, IČ: 750 19 612.

Kontrolou bylo zjištěno, že u výše uvedených příjemců dotací byl splněn účel dotace, který byl v souladu s podmínkami smlouvy, pravidly a příslušnými právními předpisy. Čerpání dotací se jeví jako průkazné. V článku V., odst. 2 Pravidel pro poskytování dotací z rozpočtu MČ Brno-Líšeň, kde je vysloveně napsáno, že přijetí a využití dotace musí příjemce řádně a odděleně sledovat ve svém účetnictví. Tato podmínka, vést dotace odděleně na příslušných účtech účetní osnovy tak, aby byla možná tyto účty kdykoliv zkontrolovat, byla splněna, nalezeny byly pouze drobné administrativní nedostatky, které byly na místě odstraněny.

V Brně dne 28.2.2020

Zpracovala: Ing. Libuše Axmannová  
Interní audit, MČ Brno-Líšeň