

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

za rok 2021

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 2021.

## Přehled vykonaných kontrol jednotlivými odbory/odděleními SMK za rok 2021:

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	příspěvkové organizace zřízené SMK	16	16	<ul style="list-style-type: none"><li>• Nesprávné postupy v 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, nedodržování lhůt splatnosti závazků, zjištěny značné objemy majetku</li></ul>	<i>Pozn: Z provedených kontrol nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně.</i>

	platnými pro kontrolované období.				užívaného na základě smluv o výpůjčkách, nevyužívání funkcionalit IS, <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nedostatečná kontrola 4 očí,</li> <li>• Zmařené investice,</li> <li>• Riziko v el. platebním styku.</li> </ul>	
	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)	14	5	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Detekována rizika v oblasti hotovostních výdajů, ve vymezení způsobilých nákladů, v úrovni účetní agendy, v označování dokladů, určení skutečného provozovatele činnosti, která podpořena dotací.</li> </ul>	<i>Pozn: Z provedených kontrol nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně.</i>
<b>Odbor správní – oddělení živnostenské</b>	dodržování § 17 odst. 3, 4, 7, 8, 9 zákona č. 455/1991 Sb. (živnostenský zákon)	živnostníci	52	12	§ 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	33	5	§ 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	46	0	nezjištěny	nezjištěny
	§ 31 odst. 15 živnostenského zákona	živnostníci podnikající v oblasti realitního zprostředkování	14	0	nezjištěny	nezjištěny
	§ 68 odst. 1 živnostenského zákona (součinnostní akce s Policií ČR, ČOI)	živnostníci, zahraniční fyzické osoby,	6	2	§ 17 odst. 14 – vydání dokladu o prodeji zboží na žádost zákazníka bez zákonem stanovených údajů	§ 31 odst. 8 – porušení povinnosti zajistit v provozovně určené pro prodej zboží nebo poskytování služeb v prodejní době osobu splňující podmínku znalosti českého jazyka
	§ 3 zákona o živnostenských úřadech (nařízené živnostenské kontroly KŽÚ)	živnostníci	0	0		
	podněty od občanů	živnostníci	5	1		§ 17 odst. 3 – porušení povinnosti oznámit zahájení/ukončení provozování živnosti v provozovně § 31 odst. 14 – vydání dokladu o prodeji zboží na žádost

						zákazníka bez zákonem stanovených údajů
<b>Odbor správní – oddělení občanskosprávní</b>	§ 4 odst. 1 zákona č. 301/2000 Sb. o matrikách – kontrola vedení matričních knih a sbírek listin	matriční úřady v působnosti obce	3	3	drobné nesrovnalosti způsobené nepozorností, opraveno v průběhu kontroly	---
<b>Odbor správní – oddělení dopravněsprávní</b>	činnost stanice měření emisí podle zákona č. 56/2001 Sb., o podmínkách provozu vozidel na pozemních komunikacích	stanice měření emisí	5	0		
	činnost autoškol podle zákona č. 247/2000 Sb., o získávání a zdokonalování odborné způsobilosti k řízení motorových vozidel a o změnách některých zákonů	autoškoly	0	0		
<b>Odbor školství a rozvoje/oddělení strategií a plánování</b>	dodržování § 9, § 21, § 21a, § 21c, § 21 d zákona č. 111/1994 Sb., o silniční dopravě	doprováci provozující taxislužbu a řidiči vykonávající práci řidičů taxislužby	26	9	§ 21c odst. 8, § 21 odst. 1 písm. a), b), § 21 odst. 4 písm. b), e), § 21a odst. 4 (4x přestupek dle § 34e odst. 2 písm. a) – neodevzdání průkazu řidiče taxislužby, 5x přestupek dle § 35 odst. 1 a odst. 2 – dopravce nezajistil, aby vozidlo bylo vybaveno měřicí sestavou taxametru splňující požadavky zvláštního právního předpisu a zároveň	doprováci: nezajistili ověření taxametru, neoznačili řádně vozidlo taxislužby, nezajistili, aby řidiči řádně obsluhovali taxametr, neoznámili změnu údajů o taxamtru řidiči: po ukončení přepravy nevytiskli řádně záznam o přepravě, nevrátili do 7 dnů od

					nezajistil, aby vozidlo bylo řádně označeno, dopravce nezajistil, aby vozidlo taxislužby bylo vybaveno záznamy o přepravě z právě probíhajícího dne a neoznámil změnu údajů o taxametru	ukončení platnosti průkaz řidiče taxislužby
	dodržování § 18 zákona č. 111/1994 Sb., o silniční dopravě	doprovce zajišťující MHD	0	0	nezjištěny	nezjištěny
<b>OSŽP oddělení územního plánování a životního prostředí</b>	Dodržování ustanovení zákona č. 254/2001 Sb., o vodách a zákona č. 274/2001 Sb., o vodovodech a kanalizacích pro veřejnou potřebu	fyzická osoba	10	10	§ 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	9	6	§ 38 odst. 8 vodního zákona	nepředložení dokladů o vývozu odpadních vod
	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	Porušení § 116 odst. 1, písm. e) VZ	Stavba bez souhlasu vodoprávního úřadu dle § 17 odst. 1, písm. a)
	Výjimka – prodloužení zákonné lhůty pro zajištění lesních porostů dle zákona č. 289/1995 Sb., v platném znění	právnícká osoba	1	0	0	nejsou
	Přestupek dle § 88 zákona č. 114/1992 Sb., v platném znění	fyzická osoba	1	1	Poškození nebo nepovolené pokácení dřevin rostoucí mimo les	
	Kontrola provedení náhradní výsadby dle § 9 zákona č. 114/1992 Sb., v platném znění	právnícká osoba	6	6	Výměna nevhodného jedince Provedení náhradní výsadby	Suchý jedinec odstranění pařezů po vykácení

	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.bf)	podnikající právnické a fyzické osoby	1	1	Nepředání odpadů v souladu s hierarchií podle § 13 odst. 1 písm. e) Neplnění evidenčních a ohlašovacích povinností - § 94 odst. 1	Nepředání odpadů v souladu s hierarchií
		fyzické osoby	1	1	Převzetí odpadů v rozporu se zákonem o odpadech podle § 13 odst. 2 Využití odpadů k zasypávání v rozporu s § 13 odst. 1 písm. b)	Převzetí odpadů v rozporu se zákonem o odpadech podle § 13 odst. 2