



Město MIKULOV

Informace o výsledcích kontrol za rok 2021

V souladu s § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) zveřejňuje Město Mikulov obecné informace o výsledcích kontrol provedených v roce 2021.

V období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 provedly jednotlivé odbory následující kontroly:

Odbor rozvoje a živnostenského podnikání, oddělení Obecní živnostenský úřad v souladu s § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) zveřejňuje informace o výsledcích kontrol, které v rámci působnosti provádějí živnostenské úřady v souladu s ustanovením § 60a zákona č. 455/1991 Sb., o živnostenském podnikání, ve znění pozdějších předpisů. Živnostenské úřady sledují, zda a jak jsou plněny povinnosti stanovené živnostenským zákonem, ustanoveními zvláštních právních předpisů vztahujícími se na živnostenské podnikání, na podmínky provozování živnosti uložené v rozhodnutí o udělení koncese a na poskytování služeb podle § 69a živnostenského zákona. Dále živnostenské úřady kontrolují dodržování povinností při značení lihu nebo nakládání s lihem podle zákona upravujícího povinné značení lihu. Dodržování povinností při značení tabákových výrobků podle zákona upravujícího spotřební daně a dodržování zákazu prodeje lihovin a tabákových výrobků podle zákona upravujícího spotřební daně.

V roce 2021 bylo celkem provedeno 107 kontrol z toho:

- 28 kontrol proběhlo u právnických osob, 79 u fyzických osob;
- 2 kontroly byly provedeno v součinnosti s Českou obchodní inspekcí;
- 5 kontrol bylo provedeno z podnětu občanů nebo jiných správních orgánů;

Na základě těchto provedených kontrol bylo zahájen: 10 přestupkových řízení,
11 řízení o uložení pokuty příkazem na místě v celkové hodnotě 21.300,- Kč.

Za porušení povinností v přestupkových řízeních byly uloženy pokuty v celkové výši 50.500,- Kč.

Živnostenský úřad dále vedl celkem 27 sankčních řízení ve věci zrušení živnostenských oprávnění.

Kontroly byly zaměřené na dodržování:

- Zákona č. 455/1991 Sb., o živnostenském podnikání zejména § 17, odst. 3,4,7,8, § 31 odst. 2, 3, 8, 14.
- Zákona č. 634/1992 Sb., o ochraně spotřebitele, ve znění pozdějších předpisů zejména § 9 – § 11, § 12.
- Zákona č. 307/2013 Sb., o povinném značení lihu.

Nejčastější nedostatky – ust. § 31 odst. 2 ŽZ, tj. nedoložení dokladu prokazujícího právní důvod pro užívání sídla, neoznačení sídla;

Porušení povinnosti stanovené ust. § 17 odst. 3 ŽZ, tj. neoznámení zahájení nebo ukončení provozování živnosti v provozovně, ust. § 17 odst. 7 a 8 písm. a) a b), tj. označení provozovny.

Nejčastěji kontrolované předměty podnikání v roce 2021 - živnost volná: Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, Obor: „Ubytovací služby“; Přípravné a dokončovací stavební práce, specializované stavební činnosti

Finanční odbor

a) Veřejnosprávní kontrola příjemců podpor

Veřejnosprávní kontrola příjemců podpor z rozpočtu města Mikulov je prováděna dle plánu kontrol a je zaměřena především na ověření zda údaje uvedené ve vyúčtování odpovídají skutečnosti v účetnictví a ověření a přezkoumání zda operace jsou v souladu s právními předpisy, schváleným rozpočtem, projektem a uzavřenou smlouvou. Kontrola dvou největších příjemců byla provedena za účasti přizvané osoby – Ing. Karla Ondráška, daňového poradce ev. č. 1662,

Kontrola na místě za účasti přizvané osoby byla provedena u:

Kontrola na místě za účasti přizvané osoby (vzdáleným způsobem) byla provedena u:

- Turistické informační centrum Mikulov, o.p.s.

Dotace byla poskytnuta ve výši 1.800.000,-- Kč.

Turistickému informačnímu centru Mikulov, o.p.s. byla v roce 2020 poskytnuta dotace na provozní náklady, a to zejména na úhradu mzdových nákladů a nákladů na telekomunikační poplatky v celkové výši 1 800 000,00 Kč.

Kontrolované výdaje na tuto akci byly provedeny v celkové výši 3 280 428,62 Kč.

Část ve výši 1 480 428,62 Kč byla hrazena z vlastních nebo jiných zdrojů.

Dotace je v účetnictví příjemce řádně oddělena a vedena zvlášť pod označením „Financováno z podpory města Mikulov“.

Stanovené podmínky a skutečnosti uvedené ve smlouvě byly dodrženy.

Kontrolou dotace na jednotlivé položky v účetnictví nebyly shledány nedostatky.

Dotace byla zkontrolována v plné výši (100 %).

Kontrolou nebyly nalezeny rozdíly.

- Fotbalový klub FC Pálava Mikulov

Fotbalovému klubu byly poskytnuty dotace:

a) ve výši 510.000,-- Kč na provoz a údržbu areálu,

b) ve výši 200.000,-- Kč na činnost spolku.

FC Pálava Mikulov byla v roce 2020 poskytnuta dotace na provoz a údržbu areálu spolku v celkové výši 510 000,- Kč.

Kontrolované výdaje na tuto akci byly provedeny v celkové výši 533 679,19 Kč.

Část ve výši 23 679,19 Kč byla hrazena z vlastních nebo jiných zdrojů.

Dotace je v účetnictví příjemce řádně oddělena a vedena zvlášť pod označením „Financováno z podpory města Mikulov“.

Stanovené podmínky a skutečnosti uvedené ve smlouvě byly dodrženy.

Kontrolou dotace na jednotlivé položky v účetnictví nebyly shledány nedostatky.

Dotace byla zkontrolována v plné výši (100 %).

Kontrolou nebyly nalezeny rozdíly.

Dále byla provedena veřejnosprávní kontrola formou dálkové kontroly (dočasný způsob z důvodu COVID19) u 19 příjemců a zkontrolovány byly finanční prostředky ve výši 850.000 Kč.

Při těchto kontrolách byly ojediněle zjištěny tyto drobné nedostatky:

- označení dokladů textem „ financováno z rozpočtu města Mikulov“
chybějící náležitosti účetního dokladu dle zákona o účetnictví

U ostatních subjektů byla kontrola provedena administrátorem v rozsahu předloženého vyúčtování. Tato kontrola je zaměřena především na formální správnost vyúčtování.

Podmínky stanovené ve smlouvách byly splněny a na místě nebyly zjištěny rozdíly.

b) Veřejnosprávní kontrola příspěvkových organizací

Příspěvkové organizace nemají útvar interního auditora. Byl nahrazen výkonem veřejnosprávní kontroly.

Veřejnosprávní kontrola je prováděna minimálně 1x ročně. K výkonu těchto kontrol byla přizvána společnost ON-OK Libina s.r.o. se sídlem Libina č.p. 190. Kontroly byly zaměřeny především na dodržování rozpočtových pravidel, bilanční kontinuitu, vnitřní předpisy, inventarizaci, pokladny, cestovní náhrady, nájemní smlouvy, darovací smlouvy a dary, přiměřenost a účinnost vnitřního kontrolního systému příspěvkové organizace. Dále se kontroly zaměřily na kontrolu nákladů a výnosů, náležitosti účetních dokladů dle zákona č. 563/1991 Sb. v pl. zn. a daňové přiznání (Zákon o dani z příjmů a další daně) zejména s ohledem na využití daňové úspory. Pozornost byla také věnována zveřejňování smluv v registru smluv.

Kontrola se zaměřila i na zveřejnění rozpočtů organizací a střednědobých výhledů.

Pozornost byla věnována i kontrole likvidity a použití účelových zdrojů.

Kontrolní činnost byla, stejně jako ostatní činnosti veřejné správy, poznamenána přijatými opatření v rámci omezení šíření nemoci COVID 19.

Zpracovala:

Ing. Ingrid Klanicová
Vedoucí finančního odboru