



# Město MIKULOV

## Informace o výsledcích kontrol za rok 2019

V souladu s § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) zveřejňuje Město Mikulov obecné informace o výsledcích kontrol provedených v roce 2019.

V období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019 provedly jednotlivé odbory následující kontroly:

### **Informace o kontrolách provedených odborem organizačním a vnitřních věcí v r. 2019**

**1) Podle zákona č. 247/2000 Sb. o získávání a zdokonalování odborné způsobilosti k řízení motorových vozidel a o změnách některých zákonů (dále jen „zákon o získávání a zdokonalování odborné způsobilosti“)**

V roce 2019 provedení dvou kontrol.

Kontroly byly provedeny ve smyslu ustanovení § 54 odstavce 1 zákona č. 247/2000 Sb. o získávání a zdokonalování odborné způsobilosti k řízení motorových vozidel a o změnách některých zákonů (dále jen „zákon o získávání a zdokonalování odborné způsobilosti“).

Kontroly byly provedeny s výsledkem „bez závad“.

**2) Podle zákona č. 56/2001 Sb., o podmínkách provozu vozidel na pozemních komunikacích a o změně zákona č. 168/1999 Sb., o pojištění odpovědnosti za škodu způsobenou provozem vozidla a o změně některých souvisejících zákonů (zákon o pojištění z provozu vozidla), ve znění zákona č. 307/1999 Sb., ve znění pozdějších předpisů**

V roce 2019 provedena jedna kontrola.

Jednalo se o vykonání státního odborného dozoru nad stanicí měření emisí podle § 81 a § 82 zákona č. 56/2001 Sb., o podmínkách provozu vozidel na pozemních komunikacích a o změně zákona č. 168/1999 Sb., o pojištění odpovědnosti za škodu způsobenou provozem vozidla a o změně některých souvisejících zákonů (zákon o pojištění z provozu vozidla), ve znění zákona č. 307/1999 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

Kontrolou při výkonu SOD nebylo zjištěno porušení povinností stanovených zákonem.

**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 živnostenských kontrol, kterou 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 2019 bylo celkem provedeno 110 kontrol z toho:

- 20 kontrol proběhlo u právnických osob, 90 u fyzických osob
- 8 kontrol bylo provedeno v součinnosti s Českou obchodní inspekcí;
- 10 kontrol bylo provedeno z podnětu občanů nebo jiných správních orgánů;

Na základě těchto provedených kontrol bylo doposud zahájeno: 10 přestupkových řízení  
6 řízení o uložení blokové pokuty (příkazem na místě) v celkové hodnotě 6.600,- Kč.

Za porušení povinností v sankčních řízeních byly uloženy pokuty v celkové výši 59.000,- Kč.

Živnostenský úřad dále vedl celkem 17 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 2019:

**Živnost volná:** Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, Obor: „Výroba potravinářských a škrobářenských výrobků“; „Velkoobchod, maloobchod“; „Ubytovací služby“;

**Živnost řemeslná:** „Zednictví“, „Malířství, natěračství“, „Truhlářství, podlahářství“

**Koncese:** „Silniční motorová doprava osobní provozovaná vozidly určenými pro přepravu nejvýše 9 osob včetně řidiče“

## 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, Markéty Šafaříkové, zaměstnankyně daňového poradce a Veroniky Soukupové, zaměstnankyně daňového poradce.

Kontrola na místě za účasti přizvané osoby byla provedena u:

- Turistické informační centrum Mikulov, o.p.s.  
Dotace byla poskytnuta ve výši 1.500.000,-- Kč.

Celkové kontrolované výdaje byly ve výši 3.594.770,86 Kč.

Dotace byla zkontrolována v plné výši (100%).

Příjemce dodržel podmínky smlouvy. Kontrolou nebyly nalezeny rozdíly.

- Fotbalový klub FC Pálava Mikulov  
Fotbalovému klubu byly poskytnuty dotace:
  - a) ve výši 500.000,-- Kč na provoz a údržbu areálu,
  - b) ve výši 200.000,-- Kč na činnost spolku.

Celkové kontrolované výdaje činily 1.514.153,50 Kč

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

Dále byla provedena veřejnosprávní kontrola na místě u 28 příjemců a zkontrolovány byly finanční prostředky ve výši 2.058.767 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.

### 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.

Zpracovala:

Ing. Ingrid Klanicová  
Vedoucí finančního odboru