



Město MIKULOV

Informace o výsledcích kontrol za rok 2020

V souladu s § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) zveřejňuje Město Mikulov obecné informace o výsledcích kontrol provedených v roce 2020.

V období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020 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 2020 bylo celkem provedeno 65 kontrol z toho:

- 12 kontrol proběhlo u právnických osob, 53 u fyzických osob;
- 2 kontroly byly provedeny v součinnosti s Českou obchodní inspekcí;
- 3 kontroly byly provedeny z podnětu občanů nebo jiných správních orgánů;

Na základě těchto provedených kontrol byly doposud zahájeny: 4 přestupkové řízení, 5 řízení o uložení pokuty příkazem na místě v celkové hodnotě 3.000,- Kč.

Za porušení povinností v přestupkových řízeních byly uloženy pokuty v celkové výši 38.000,- Kč.

Živnostenský úřad dále vedl celkem 12 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 2020:

Živnost volná: Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, Obor: „Ubytovací služby“;

Živnost řemeslná: „Montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení“; „Výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení“

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.

Celkové kontrolované výdaje byly ve výši 3.280.428,62 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 510.000,-- Kč na provoz a údržbu areálu,
b) ve výši 200.000,-- Kč na činnost spolku.

Celkové kontrolované výdaje činily 1.285.944,19 Kč

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

Dále byla provedena veřejnosprávní kontrola formou dálkové kontroly (dočasný způsob z důvodu COVID19) u 19 příjemců a zkontrolovány byly finanční prostředky ve výši 1.419.000 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.

POŘ.Č.	Č. SMLOUVY	KONTROLOVANÝ SUBJEKT	ČÁSTKA
1	2000091	DIVADELNÍ SPOLEK MIKULOV	30 000,00
2	2000124	NÁRODY PODYJÍ	50 000,00
	2000136	NÁRODY PODYJÍ	30 000,00
3	2000131	SPOLEK PRO KONVENT	65 000,00
4	2000103	KROJOVÁ CHASA	30 000,00
5	2000106	KLAVÍRNÍ KURZY	100 000,00
6	2000089	DDM	20 000,00
7	2000093	FRC	185 000,00
8	2000135	ŠŠK PŘI ZŠ HRANIČÁŘŮ	50 000,00
9	2000137	VIRTUOSI DI MIKULOV	40 000,00
10	2000128	RMM	65 000,00
11	2000138	V.B.ZÁVODNÁ	30 000,00
12	2000088	MGR. DAVID SCHMID	84 000,00
13	2000125	NS PÁLAVA	100 000,00
14	2000105	JUNÁK	45 000,00
15	2000189	MUZEJNÍ SPOLEK	68 000,00
	2000123	MUZEJNÍ SPOLEK	10 000,00
16	2000139	Z.S.KLUB AEROBIKU	47 000,00
17	2000134	STP MIKULOV	50 000,00
18	2000127	RADIOKLUB	60 000,00
19	2000104	TENISOVÝ KLUB	160 000,00
	2000187	TENISOVÝ KLUB	100 000,00
		CELKEM	1 419 000,00

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 opatřeními v rámci omezení šíření nemoci COVID 19. Kontrolní činnost byla omezená a práce našeho úřadu byla zaměřena naopak na metodickou a podpůrnou pomoc.

Zpracovala:

Ing. Ingrid Klanicová
Vedoucí finančního odboru