



ČÍSLO JEDNACÍ: SMK/020548/2025
SPISOVÁ ZNAČKA: SMK/020548/2025/01
POČET STRAN: 10
PŘÍLOHY: 0
DATUM: 13.2.2025

**Zveřejnění informací o výsledcích kontrol dle § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole
(kontrolní řád) za rok 2024**

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 2024.

Přehled vykonaných kontrol jednotlivými odbory/odděleními SMK za rok 2024:

Kontrolující odbor/oddělení	Předmět kontrol	Kontrolovaná osoba	Počet kontrol celkem	Počet kontrol s nedostatky	Nejčastěji zjištěná porušení	Nejzávažnější nedostatky
oddělení interního auditu a kontroly	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 postupovaly dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č.	příspěvkové organizace zřízené SMK	19	19	1. pochybení vyplývající z účetních předpisů (zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví; vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví; České účetní standardy č. 701 až 710)	Pozn: Z provedených kontrol nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně.

	563/1991 Sb., o účetnictví, pro vybrané účetní jednotky, a postupovaly podle českých účetních standardů č. 701 až 710, a dále zda postupovaly v souladu s ostatními souvisejícími právními předpisy a pokyny zřizovatele platnými pro kontrolované období, prověření vnitřního kontrolního systému, prověřování systému odměňování (personální oblast) a rizikových oblastí.				a zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech: /nezveřejnění účetní závěrky uložením do Sbírky listin; neaktuální a neúplné informace v Příloze účetní závěrky; nedostatky při hospodaření a účtování o fondech PO; nekompletní podklady pro provádění inventarizace dlouhodobého majetku; nesprávné zveřejnění rozpočtu a střednědobého rozpočtu PO. 2. pochybení vyplývající ze zákona o finanční kontrole /nesprávně nastaven proces předběžné řídicí kontroly; nebyl úplně a správně nastaven systém řízení rizik na organizaci; docházelo k nedostatečným či neprůkazným řídicím kontrolám či absenci auditní stopy.	
--	---	--	--	--	---	--

					3. pochybení vyplývající ze zákona o registru smluv /ne všechny uzavřené smluvní vztahy, na které se vztahovala povinnost jejich zveřejnění v registru smluv, byly publikovány v souladu se zákonem o registru smluv – nedostatečná zpětná kontrola zveřejněných smluvních vztahů/. 4. pochybení vyplývající ze směrnic zřizovatele /nedostatečné informování zřizovatele či nevyužívání funkcionalit ekonomického systému EIS VERA/. 5. další detekovaná rizika /nedohodnutí vícenásobné či víceúrovňové autorizace platebního příkazu, případně absence zastupitelnosti; nesoulad vymezení doplňkové činnosti ve zřizovací listině se živnostenským oprávněním organizace; nedostatky v personální oblasti (např. nepřezkoumatelnost některých nenárokových	
--	--	--	--	--	---	--

					složek platu); drobné nedostatky v zavádění vnitřního oznamovacího systému /agenda tzv. whistleblowingu/.	
	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)	8	2	Jeden příjemce finanční podpory vykázal v podaném vyúčtování dotace nezpůsobilý náklad - v rámci prováděné kontroly detekované neoprávněné náklady nahradil jinými vynaloženými způsobilými náklady (doklady). Druhý příjemce vykázal nesrovnalost v účtování jednotlivých dokladů, což však nemělo vliv na výši uplatněných uznatelných nákladů.	
Odbor správní /oddělení živnostenské	Dodržování § 17 odst. 3, 4, 7, 8, 9 zákona č. 455/1991 Sb., o živnostenském podnikání (živnostenský zákon), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „živnostenský zákon“)	živnostníci	48	20	§ 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 – podnikatel neoznámil ukončení provozování živnosti v provozovně
	Dodržování § 31 odst. 2, 3, 4, 6, 14, 15, 16 živnostenského zákona	živnostníci	46	9	§ 31 odst. 14 – vydání dokladu o prodeji zboží na žádost zákazníka bez zákonem stanovených údajů, § 31 odst. 16 – při ukončení činnosti v provozovně	§ 31 odst. 14 – podnikatel vydal doklad o prodeji zboží na žádost zákazníka bez

					neoznámení živnostenskému úřadu adresy místa, kde lze vypořádat případné závazky	zákonem stanovených údajů § 31 odst. 15 – podnikatel na žádost živnostenského úřadu nesdělil, zda provozuje živnost a nedoložil doklady prokazující provozování živnosti
	Dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy § 31 odst. 19 živnostenského zákona	živnostníci zaměstnávající osoby aj.	49	0	nezjištěno	nezjištěno
	§ 9, § 10, § 11, § 12 zákona č. 634/1992 Sb., o ochraně spotřebitele, ve znění pozdějších předpisů	živnostníci provozující obchodní činnost	32	0	nezjištěny	
	§ 68 odst. 1 živnostenského zákona (součinnostní kontrolní akce s Policií ČR, ČOI, podněty jiných orgánů státní správy)	živnostníci, zahraniční fyzické osoby s uděleným dlouhodobým pobytem na území ČR	21	9	§ 17 odst. 3 – porušení povinnosti oznámit zahájení/ukončení provozování živnosti v provozovně, § 17 odst. 7, 8 – povinnost označit provozovnu zákonem stanovenými údaji	§ 61 odst. 3 písm. b), písm. c) živnostenského zákona – podnikání bez živnostenského oprávnění (v živnosti vázané,

						v živnosti koncesované)
	§ 3 zákona o živnostenských úřadech (nařízené živnostenské kontroly KŽÚ)	živnostníci	0	0		
	Podněty od občanů	živnostníci	5	1		§ 61 odst. 3 písm. b), písm. c) živnostenského zákona – podnikání bez živnostenskéh o oprávnění v živnosti vázané
Odbor správní /oddělení dopravněsprá vní	Činnost stanice měření emisí podle zákona č. 56/2001 Sb., o podmínkách provozu vozidel na pozemních komunikacích	stanice měření emisí	4	3	Nezabezpečený čárový kód KT. Prováděná formální kontrola fotografií. Nezvýšený práh u LPG stanice. Nevedení evidence dle příručky pro zajištění měření emisí.	-
	Činnost autoškol podle z. č. 247/2000 Sb., o získávání a zdokonalování odborné způsobilosti k řízení motorových vozidel a o změnách některých zákonů	autoškoly	6	5	Administrativní nedostatky, chybí čísla ŘP, číslování stran knihy jízdy.	Provozovatel nebyl schopen zajistit součinnost v průběhu kontroly.

Odbor správní /oddělení občanskosprávní/	§ 4 odst. 1 zákona č. 301/2000 Sb. o matrikách – kontrola vedení matričních knih a sbírek listin (od 01. 01. 2024 nově nejméně jednou za 2 roky)	matriční úřady v působnosti obce	1	1	Drobné nesrovnalosti způsobené nepozorností, opraveno v průběhu kontroly.	
Odbor školství a rozvoje /oddělení strategií a plánování	Dodržování § 9, § 21, § 21a, § 21c, § 21 d zákona č. 111/1994 Sb., o silniční dopravě	dopravci provozující taxislужbu a řidiči vykonávající práci řidičů taxislужby	35	19	§ 21 odst. 4, písm. b), § 21c odst. 8 písm. b), § 21d odst. 4 písm. b)	dopravci: nezajistili ověření taxametru, nezajistili, aby řidiči řádně obsluhovali taxametr, řidiči: po ukončení přepravy nevytiskli řádně záznam o přepravě, nevrátili do 7 dnů od ukončení platnosti průkaz řidiče taxislужby
	Dodržování § 18 zákona č. 111/1994 Sb., o silniční dopravě	dopravce zajišťující MHD	1	0	nezjištěny	nezjištěny

Odbor stavební a životního prostředí/ oddělení územního plánování a životního prostředí	Dodržování ustanovení zákona č. 254/2001 Sb., o vodách (vodní zákon), ve znění pozdějších předpisů, a zákona č. 274/2001 Sb., o vodovodech a kanalizacích pro veřejnou potřebu, ve znění pozdějších předpisů.	fyzická osoba	6	6	§ 8 odst. 1 vodního zákona	Vypouštění odpadních vod do vod povrchových nebo podzemních bez povolení.
	Dodržování ustanovení zákona č. 254/2001 Sb., o vodách (vodní zákon), ve znění pozdějších předpisů, a zákona č. 274/2001 Sb., o vodovodech a kanalizacích pro veřejnou potřebu, ve znění pozdějších předpisů.	fyzická osoba	2	2	§ 38 odst. 6 a § 11 odst. 1 vodního zákona, nesplnění přípustných hodnot znečištění odpadních vod vypouštěných z ČOV do vod podzemních stanovených v povolení k nakládání s vodami	Neměření míry znečištění vypouštěných odpadních vod z čistírny odpadních vod, nakládání s podzemními vodami podle § 8 vodního zákona v rozporu s povolením k nakládání s vodami.
	Dodržování ustanovení zákona č. 254/2001 Sb., o vodách (vodní zákon), ve znění pozdějších předpisů, a zákona č. 283/2021 Sb., stavební zákon, ve znění pozdějších předpisů.	fyzická osoba	1	0		
	Dodržování zákona č. 334/1992 Sb., o ochraně Zemědělského půdního fondu, ve znění pozdějších předpisů.	fyzická osoba	1	0		

	Kontrola provedení náhradní výsadby dle § 9 zákona č. 114/1992 Sb., o ochraně přírody a krajiny, ve znění pozdějších předpisů	právnícká osoba	3	3	Právnícká osoba nesplnila povinnost náhradní výsadby dle § 9 zákona o ochraně přírody a krajiny.	
	Dodržování právních předpisů a rozhodnutí v oblasti odpadového hospodářství podle zákona č. 541/2020 Sb. o odpadech, ve znění pozdějších předpisů. - § 146 odst. 1 písm. b) - § 147	podnikající právnícké a fyzické osoby fyzické osoby	4 2	1 0	Neplnění evidenčních a ohlašovacích povinností dle § 93 a § 94 zákona o odpadech.	Neplnění evidenčních a ohlašovacích povinností dle § 93 a § 94 zákona o odpadech.
Odbor stavební a životního prostředí/ oddělení stavebního úřadu	Kontrola prováděných terénních úprav bez oprávnění dle zákona č. 283/2021 Sb., stavební zákon.	právnícká osoba	2	2	§ 250 odst. 1 písm. b) zákona č. 283/2021 Sb., stavební zákon, ve znění pozdějších předpisů	Provedení terénních úprav bez opatření stavebního úřadu.
	Kontrola prováděné změny stavby bez oprávnění dle zákona č. 283/2021 Sb., stavební zákon.	fyzická osoba	2	0		
	Kontrola, zda stavba je užívána k účelu vymezenému v kolaudačním rozhodnutí	fyzická osoba	2	0	§ 230 odst. 1 zákona č. 283/2021 Sb., stavební	Stavba užívána v rozporu s kolaudačním rozhodnutím.

		právnícká osoba	1	1	zákon, ve znění pozdějších předpisů	
	Kontrola, zda stavba je ve vyhovujícím stavebně technickém stavu a vlastník stavby plní povinnosti dle zákona č. 283/2021 Sb., stavební zákon.	fyzická osoba	4	1	§ 167 písm. a) zákona č. 283/2021 Sb., stavební zákon, ve znění pozdějších předpisů	Stavebně technický stav stavby ohrožuje život nebo zdraví osob nebo zvířat, bezpečnost, ŽP anebo majetek třetích osob.
	Kontrola, zda stavba splněny požadavky na ochranu zdraví a životního prostředí dle zákona č. 283/2021 Sb., stavební zákon.	právnícká osoba	1	0		

Zpracovala na základě informací jednotlivých odborů:

Ing. Kateřina Pietraszová

vedoucí oddělení interního auditu a kontroly

podepsáno elektronicky