

Odbor Útvar tajemníka

Opr.úř.osoba Mgr. Petra Svačinová
telefon +420 573 321 307
e-mail petra.svacinova@mestokm.cz
datum 23. března 2021
číslo jednací MeUKM/024963/2021
spis. značka MeUKM/020298/2021
poř. č. IN – 11/2021

Poskytnutí informací

Dne 8. 3. 2021 jsme obdrželi Vaši žádost o poskytnutí informací podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů, kterou žádáte o poskytnutí těchto informací:

- *poskytnutí vnitřní metodiky (či obdobného dokumentu) hodnocení zkoumaných parametrů, potažmo metodiky celé finanční kontroly, existuje-li,*
- *sdělení (alespoň přibližného) počtu kontrol, při nichž bylo shledáno pochybení právě ve vztahu ke zkoumaným parametrům,*
- *poskytnutí vyhodnocení kontrol, při nichž došlo ke shledání pochybení ve vztahu ke zkoumaným parametrům,*
- *je-li to možné, ke sdělení, došlo-li v případě shledaného porušení zkoumaných parametrů k zahájení trestního stíhání odpovědné osoby (ať už pro zneužití pravomoci úřední osoby nebo pro porušení povinnosti při správě cizího majetku), detaily samozřejmě nevyžadují.*

Vzhledem k tomu, že jednotlivé otázky nejsou číslovány, sdělujeme Vám požadované informace vždy přímo pod textem dané otázky.

K předmětné žádosti o informace Vám na základě vyjádření věcně příslušné organizační jednotky sdělujeme následující:

- *poskytnutí vnitřní metodiky (či obdobného dokumentu) hodnocení zkoumaných parametrů, potažmo metodiky celé finanční kontroly, existuje-li*

Odpověď: Kritéria hodnocení hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti při vynakládání veřejných prostředků (3E) má město Kroměříž zakomponované ve směrnici O kontrolním systému města Kroměříže (viz příloha). Posuzování 3E je běžnou součástí řídicí kontroly u každého výdaje či příjmu jak připravované, tak probíhající operace. V případě těchto operací úřad postupuje v souladu s vyhláškou č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů. Odpovědnost za posouzení 3E u zmíněných operací je svěřena vedoucím pracovníkům či jiným zaměstnancům pověřeným k výkonu řídicí kontroly dle zákona o finanční kontrole.

- *sdělení (alespoň přibližného) počtu kontrol, při nichž bylo shledáno pochybení právě ve vztahu ke zkoumaným parametrům*

Odpověď: Každá vnitřní kontrola, audit týkající se vnitřního kontrolního systému či veřejnosprávní kontrola u příspěvkových organizací v sobě obsahuje i posouzení hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti operací. V roce 2020 nebylo shledáno žádné pochybení ve smyslu nehospodárnosti, neefektivnosti či neúčelnosti při vynakládání veřejných prostředků.

- *poskytnutí vyhodnocení kontrol, při nichž došlo ke shledání pochybení ve vztahu ke zkoumaným parametrům*

Odpověď: V roce 2020 nebylo shledáno pochybení.

- *je-li to možné, ke sdělení, došlo-li v případě shledaného porušení zkoumaných parametrů k zahájení trestního stíhání odpovědné osoby (ať už pro zneužití pravomoci úřední osoby nebo pro porušení povinnosti při správě cizího majetku), detaily samozřejmě nevyžadují*

Odpověď: V roce 2020 nedošlo k zahájení trestního stíhání odpovědné osoby.

Mgr. Petra Svačinová
vedoucí odboru Útvar tajemníka

3. Vedoucí odboru
 - a) odpovídá za zajištění a udržení vnitřního kontrolního systému v rámci jím řízeného odboru a zabezpečuje vedení příslušné dokumentace,
 - b) odpovídá za přípravu, řádný a včasný průběh a ukončení vnější kontroly v rámci působnosti jím řízeného odboru,
 - c) odpovídá za uložení pokut a zpracování návrhu na uložení odvodů a sankcí za porušení rozpočtové kázně,
 - d) vykonává dozor nad pracovníky jím řízeného odboru.
4. Další odpovědnosti vedoucích zaměstnanců a zaměstnanců městského úřadu a příslušnost k výkonu jednotlivých typů kontrolních činností jsou nastaveny v organizačním řádu městského úřadu, vnitřních normách a v jednotlivých částech této směrnice.

Čl. 6

Povinnosti vedoucích zaměstnanců

1. Vedoucí zaměstnanci a jiní pověřeni zaměstnanci vykonávají v rámci své působnosti kontrolní činnost v rozsahu své pracovní náplně.
2. Na základě § 25, odst. 4 zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) a v návaznosti na vymezená kritéria hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti jsou vedoucí zaměstnanci a vedoucí úředníci městského úřadu, strážník pověřený vedením městské policie, ředitel příspěvkové organizace zřízené městem, povinni zabezpečovat výkon finanční kontroly na svěřeném úseku řízení, a to zejména:
 - a) používat kontrolní mechanismy pro nakládání s veřejnými prostředky (předběžná, průběžná, následná řídicí kontrola)
 - b) stanovit termíny a četnost kontrol a odpovědnost za výkon vnitřní a řídicí kontroly
 - c) vypracovávat plán kontrol na svém svěřeném úseku
 - d) organizovat na svém úseku finanční kontrolu předběžnou, průběžnou a následnou
 - e) provádět vyhodnocení plnění plánu kontrol v určených termínech
 - f) identifikovat a vyhodnocovat rizika související s činností, za kterou jsou odpovědní
3. Vedoucí zaměstnanci jsou povinni podávat starostovi a orgánům obce včasné a spolehlivé informace o závažných nedostatcích zjištěných v rámci kontrolní činnosti

Čl. 7

Plánování a vyhodnocování kontrolní činnosti

1. K zabezpečení fungování kontrolního systému města Kroměříže zpracovávají jednotlivé odbory městského úřadu na příslušný rok návrh plánu kontrolní činnosti na

Příloha č. 3 Stanovená kritéria hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti při nakládání s veřejnými prostředky:

Kritéria jsou stanovena zejména takto:

- vždy posoudit, zda nelze potřebné zajistit ze stávajícího majetku města,
- vždy posoudit, zda nelze potřebné zajistit pořízením použitého majetku města,
- u ceny služby posoudit zda nelze potřebnou službu přednostně zajistit stávajícími zaměstnanci,
- U pořizovaného materiálu, dlouhodobého majetku nebo služby je hodnotícím kritériem ekonomická výhodnost nabídky nebo nejnižší cena vycházející z průzkumu trhu či učiněných nabídek. Ekonomickou výhodností je zejména cena, kvalita, technická úroveň, estetické a funkční vlastnosti, vlastnosti z hlediska vlivu na životní prostředí, provozní náklady, návratnost nákladů, záruční a pozáruční servis, zabezpečení dodávek, dodací lhůta nebo lhůta pro dokončení. Nabídky musí být posouzeny vždy včetně ostatních souvisejících nákladů.
- využívat dodání služeb nebo zboží bez zprostředkovatelů,
- využívat množstevní slevy,
- nesjednávat nestandardní nebo pro město nevýhodné podmínky,
- nesjednávat úkony, které by významně ohrozily majetkovou podstatu města,
- neuskutečňovat výdaje, které nesouvisí s činností organizačních útvarů města,
- cena musí být vždy stanovena na základě rozpočtu nebo jako cena za hodinu a počet odpracovaných hodin,
- odpracované hodiny a veškerá fyzická plnění musí být vždy odsouhlaseny odběratelem,
- minimalizovat veškerá rizika.

A další kritéria hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti dle individuálních specifik.

Oblast	Sledovaná oblast	Kritérium – hodnotí se	Možnosti způsobů sledování a vyhodnocování	Vyhodnocuje (odpovídá, provádí kontrolu, podepisuje se)
materiál majetek	Nákup materiálu a majetku	Hospodárnost, efektivnost, účelnost	dle stanovených podmínek v zadávací dokumentaci	VO nebo jimi pověřeni pracovníci
	Rozpočet	Výše finančních prostředků podle schváleného (upraveného) rozpočtu	- měsíční sledování čerpání rozpočtu - roční rozbor hospodaření odborů	Vedoucí FO VO nebo jimi pověřeni pracovníci
služby	Plyn Elektrina Voda	- rozpočet (roční platba) - měrné jednotky za měsíční časové období	- měsíční sledování spotřeby v měrných jednotkách - vyhodnocení minulosti - sledování rozpočtu - při zjištění odchylek přijetí opatření	VO nebo jimi pověřeni pracovníci
Ostatní	Cestovní náhrady	- ubytování při vícedenní SC - stravné	- při vyúčtování cestovního příkazu - sledování s rozpočtem	VO nebo jimi pověřeni pracovníci
	Stravenky	- počet stravenek ve vazbě na odpracované dny	- vyhodnocení po ukončení měsíce	VO nebo jimi pověřeni pracovníci
	Spotřeba PHM	- norma spotřeby PHM (dle technického průkazu)	- měsíční (čtvrtletní) vyhodnocení normy spotřeby	VO nebo jimi pověřeni pracovníci
	Telefonní hovory	- limit pro služební mobily - úhrada soukromě provolaných minut	- měsíční vyhodnocení mobilních i soukromých hovorů - sledování rozpočtu	Vedoucí oddělení informačních technologií tajemník
	Kancelářské potřeby	Limity na odbory: - papír - kancelářské potřeby - tonery do tiskáren	- pololetní vyhodnocení nákladů odborů - sledování rozpočtu	VO nebo jimi pověřeni pracovníci
	Vzdělávání	- individuální posouzení	- kontrola plánu vzdělávání zaměstnanců - kontrola rozpočtu	Tajemník nebo jím pověřený pracovník
	Denní tisk Odborné časopisy	- individuální posouzení (vazba na již odebírané tituly)	- 1x ročně prověření odebíraných novin a časopisů - možnost zapůjčení i mezi odbory - sledování rozpočtu	tajemník
	Služební cesty	- individuální posouzení		Tajemník - VO