

Informace o výsledku kontrol provedených v roce 2019 **podle ust. § 26 zák. č. 255/2012 Sb.**

Odbor kultury MMB provedl v období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019 celkem sedm veřejnosprávních kontrol na místě u příspěvkových organizací zřízených statutárním městem Brnem v oblasti kultury, z toho jedna kontrola příspěvkové organizace na místě byla v souladu s ročním plánem dokončena v lednu 2020.

Kontrola výkonu přenesené působnosti na úseku projednávání přestupků na úseku kultury a souvisejících správních deliktů v oblasti kultury u úřadů městských částí naplánovaná v počtu dvě kontroly nebyla provedena. Důvodem je skutečnost, že úřady městských částí v roce 2019 neprojednaly ani nezhájily projednávání žádného přestupku ani správního deliktu v oblasti kultury.

Kontroly dotací v oblasti kultury a transferů poskytnutých městským částem na pořádání kulturních akcí byly prováděny jiným způsobem než na místě.

Následné veřejnosprávní kontroly u příspěvkových organizací

zřízených statutárním městem Brnem v oblasti kultury provedené dle ust. § 9 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozd. předpisů, byly provedeny u organizací:

- Národní divadlo Brno, příspěvková organizace
- Centrum experimentálního divadla, příspěvková organizace
- Divadlo Radost, příspěvková organizace
- Filharmonie Brno, příspěvková organizace
- Dům umění města Brna, příspěvková organizace
- Muzeum města Brna, příspěvková organizace
- TIC BRNO, příspěvková organizace

Následnou veřejnosprávní kontrolu zbývajících dvou organizací v působnosti Odboru kultury MMB – Městského divadla Brno, příspěvkové organizace a Knihovny Jiřího Mahena v Brně, příspěvkové organizace - provedl v roce 2019 Odbor interního auditu a kontroly MMB.

Předmětem kontrol byla hospodárnost, efektivnost a účelnost vynakládaných veřejných prostředků, včetně prověření vyúčtování účelových příspěvků poskytnutých z rozpočtu zřizovatele v období r. 2018, příp. 2017 a 2018 a kontrola realizace opatření přijatých řediteli/ředitelkami příspěvkových organizací k nápravě nedostatků zjištěných předchozími kontrolami zřizovatele – vždy s důrazem na prověření skutečnosti, zda jsou dodržovány při hospodaření s veřejnými prostředky zákony a jiné právní předpisy a interní předpisy.

U kontrolovaných příspěvkových organizací bylo zjištěno porušení právních předpisů, a to:

- zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozd. předpisů;
- zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozd. předpisů;
- zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv);
- vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole);
- vyhlášky č. 270/2012 Sb., o inventarizaci;
- vyhlášky č. 259/2012 Sb., o podrobnostech spisové služby.

Nedostatky byly zjištěny především v oblasti:

- zadávání veřejných zakázek;
- řídicí kontroly a vnitřního kontrolního systému, při výkonu interního auditu a v související agendě;
- zveřejňování smluv/potvrzených objednávek v registru smluv, bylo zjištěno riziko obcházení zákona a dělení zakázek;
- provádění inventarizace majetku a závazků a vedení související dokumentace;
- vedení spisové služby – neoznačování dokumentů, při jejich vyřizování a dalším nakládání s dokumenty;
- vedení některých vnitřních agend.

Kontrolou nebyly zjištěny skutečnosti, které by významným způsobem ovlivnily hospodářskou činnost organizací. Většina nedostatků zjištěných předchozími kontrolami zřizovatele byla odstraněna. Ve srovnání s předchozími obdobími se počet zjištěných nedostatků a porušení právních předpisů trvale snižuje.

Ředitelé/ředitelky organizací v souladu s ust. § 18 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, splnili povinnost přijmout opatření k odstranění nedostatků ve lhůtě stanovené kontrolním orgánem.

v Brně dne 26. února 2020

Za správnost: Ing. Lenka Gregrová

Mgr. Kateřina Vorlíčková, v. r.
vedoucí Odboru kultury MMB