

Informace o výsledku kontrol provedených v roce 2021 podle ust. § 26 zák. č. 255/2012 Sb.

Odbor kultury MMB provedl v období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 procesním postupem dle zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozd. předpisů, šest veřejnosprávních kontrol na místě u příspěvkových organizací zřízených statutárním městem Brnem v oblasti kultury a jednu kontrolu výkonu přenesené působnosti na úseku projednávání přestupků na úseku kultury a souvisejících správních deliktů u úřadu městské části.

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

1. Kontrola výkonu přenesené působnosti

na úseku projednávání přestupků na úseku kultury a souvisejících správních deliktů v oblasti kultury provedená dle ust. § 129 odst. 2 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozd. předpisů:

Úřad městské části Brno–střed

Kontrolou bylo zjištěno porušení právních předpisů: ust. § 72 zák. č. 500/2004Sb., správní řád, (rozhodnutí bylo vydáno ve dvou originálech namísto stejnopisu) a § 94 zákona č. 250/2016 Sb., o odpovědnosti za přestupky a řízení o nich, ve znění pozd. předpisů, tím, že nebyla dodržena lhůta stanovená zákonem pro vydání rozhodnutí.

2. Následná veřejnosprávní kontrola 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, byla provedena u organizací:

- Národní divadlo Brno, příspěvková organizace
- Městské Brno, příspěvková organizace
- Filharmonie Brno, příspěvková organizace
- Knihovna Jiřího Mahena v Brně, příspěvková organizace
- Dům umění města Brna, příspěvková organizace
- TIC BRNO, příspěvková organizace.

Následná veřejnosprávní kontrola v ostatních organizacích v působnosti Odboru kultury MMB – Centrum experimentálního divadla, příspěvková organizace, Divadlo Radost, příspěvková organizace a Muzeum města Brna, příspěvková organizace byla zahrnuta v plánu kontrolní činnosti na rok 2021 Odboru interního auditu a kontroly MMB, z toho byla provedena kontrola v organizaci Centrum experimentálního divadla.

Předmětem kontrol byla hospodárnost, efektivnost a účelnost vynakládaných veřejných prostředků, včetně prověření vyúčtování účelových neinvestičních příspěvků a investičních transferů poskytnutých z rozpočtu zřizovatele v roce 2020 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. Nově bylo v roce 2021 kontrolováno plnění povinností souvisejících s energetickým managementem a plnění povinností snižujících energetickou náročnost budov dle Energetické politiky statutárního města Brna – kontrolu provádí dle novely Zásad vztahu orgánů statutárního města Brna k příspěvkovým organizacím schválené R8/145. schůzí RMB dne 21. 4. 2021 odvětvové odbory v součinnosti s energetickým manažerem města Brna.

V Národním divadle Brno, příspěvkové organizaci, byla provedena kontrola za dvě účetní období – za rok 2019 a 2020 z důvodu přesunu kontroly hospodaření za rok 2019 z 4. čtvrtletí 2020 do roku 2021 zapříčiněného nouzovým stavem souvisejícím s pandemií Covid-19.

Nedostatky byly zjištěny v oblastech:

- řídicí kontroly a vnitřního kontrolního systému;
- zveřejňování smluv/potvrzených objednávek v registru smluv;
- v účetní evidenci: chybně nastavený začátek odpisování majetku, neprovedení časového rozlišení nákladů, chybějící náležitosti účetních dokladů;
- zadávání veřejných zakázek;
- uplatňování náhrady za vzniklé škody;
- vyúčtování části některých účelových neinvestičních příspěvků v rozporu se schváleným účelem;
- vedení některých vnitřních agend v organizacích.

Kontrolou nebyly zjištěny skutečnosti, které by významným způsobem ovlivnily hospodářskou činnost organizací. Většina nedostatků zjištěných předchozími kontrolami zřizovatele byla odstraněna

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 25. února 2022

Za správnost: Ing. Lenka Gregrová

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