Kapitola 12.

ODBOR KONTROLY

Odbor kontroly se člení na:
- **oddělení kontroly příspěvkových organizací a daňového řízení**
- **oddělení kontroly obcí a dotací**
- **oddělení podpory a zpracování dat**

Samostatná působnost:
- sestavuje návrh rozpočtu příjmů a výdajů spravovaných rozpočtových oblastí a na základě prvotních dokladů (faktur) vede řádnou evidenci o čerpání rozpočtu, předkládá návrhy na změny rozpočtu odboru ekonomickému, odpovídá za provedené hospodářské operace, zabezpečuje kontrolu čerpání rozpočtových prostředků a přidělených prostředků hospodářské činnosti, respektuje zásady hospodárnosti při nakládání se svěřeným majetkem v souladu s vnitřními předpisy,
- zajišťuje spisovou službu dle spisového řádu Krajského úřadu Olomouckého kraje,
- v souladu s právními předpisy vypracovává koncepci kontrolní činnosti úřadu,
- metodicky řídí a koordinuje veškerou kontrolní činnost úřadu,
- vyhodnocuje a analyzuje výsledky kontrolních zjištění, navrhuje systémová opatření, včetně návrhů na zkvalitnění činnosti a odstranění nedostatků,
- zpracovává souhrnné informace z kontrolní činnosti pro potřeby vedení krajského úřadu,
- vede centrální evidenci stížností, sleduje jejich vyřizování, kontroluje dodržování příslušných právních předpisů, jejich správné a včasné vyřizování,
- zpracovává souhrnný materiál do rady kraje o vyřizovaných stížnostech a peticích,
- vede centrální evidenci protokolů z kontrol realizovaných vnějšími kontrolními orgány,
- vede centrální evidenci protokolů z kontrol realizovaných orgány Olomouckého kraje,
- vypracovává za krajský úřad Hodnotící zprávu k výsledkům kontrol přenesené působnosti pro MV ČR,
- vypracovává za krajský úřad souhrnnou zprávu o výsledcích kontrol výkonu přenesení působnosti dle usnesení vlády č. 689/2013 ze dne 11. 9. 2013 a zajišťuje její uveřejnění způsobem zajišťujícím dálkový přístup,
- vypracovává za krajský úřad souhrnnou zprávu o výsledcích kontrol dle § 26 zákona č. 255/2012 Sb., kontrolní řád a zajišťuje její zveřejnění způsobem zajišťujícím dálkový přístup,
- vede evidenci podaných petic a kontroluje dodržování příslušných právních předpisů, jejich správné a včasné vyřizování,
- zpracovává podklady a předkládá ke schválení pololetní plány kontrol,
- vydává jednotlivá pověření k provedení kontrol,
- zpracovává stanoviska kraje z hlediska potřeb odboru kontroly a jeho odborných agend
- spolupracuje s oddělením kontroly příspěvkových organizací a daňového řízení při aplikaci procesních postupů v agendách tohoto oddělení,
- zpracovává návrhy rozhodnutí v daňovém řízení při porušení rozpočtové kázně příjemcem dotace z rozpočtu Olomouckého kraje, včetně žádostí příjemců o prominutí uložených sankcí, kteří se porušení rozpočtové kázně dopustili,

- je zpracovatelem materiálů předkládaných orgánům Olomouckého kraje ve věci žádostí příjemců finančních prostředků poskytnutých z rozpočtu Olomouckého kraje, o prominutí nebo částečné prominutí povinnosti odvodu a penále, kteří porušili rozpočtovou kázeň dle § 22 zákona č. 250/2000 Sb., zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů,
- spolupracuje s oddělením kontroly příspěvkových organizací a daňového řízení při poskytování metodické pomoci příspěvkovým organizacím Olomouckého kraje v oblastech zajišťování, správy a vymáhání pohledávek z jejich hlavní i doplňkové činnosti,
- vede evidenci pohledávek Olomouckého kraje předaných k vymáhání, a to z podkladů poskytnutých příslušnými odbory Krajského úřadu Olomouckého kraje a odborem ekonomickým – oddělením účetnictví a výkaznictví,
- zabezpečuje vymáhání pohledávek, vhodnou formou provádí daňové exekuce a spolupracuje s advokátními kancelářemi a soudními exekutory v rozsahu nezbytném pro vymožení pohledávek Olomouckého kraje,
- podává za Olomoucký kraj přihlášky do insolvenčních řízení, vedených za dlužníky Olomouckého kraje,
- zpracovává podklady pro výkon soudních exekucí,
- poskytuje OMPSČ veškerou jím požadovanou součinnost v souvislosti s poskytováním informací a vydáváním rozhodnutí dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů,
- poskytuje ústní informace dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů.
- zajišťuje uveřejňování příslušných smluv a objednávek v souladu s platnými právními předpisy a předpisy úřadu,
- zajišťuje evidenci příkazových bloků, vyúčtování příkazových bloků vydávaných orgánům oprávněným k ukládání pokut a peněžitých záruk za splnění povinnosti příkazem na místě, plyne-li výnos z pokut do územního rozpočtu ve smyslu „Pokynu č. MF-15“,
- objednává příkazové bloky,
- vydává příkazové bloky,
- zabezpečuje souhlas MF a odpis a následnou likvidaci příkazových bloků.

Přenesená působnost:

- spolupracuje s oddělením kontroly příspěvkových organizací a daňového řízení při řešení sporů z právních poměrů při poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci podle §10b, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a zákona č. 500/2004 Sb., správní řád, ve znění pozdějších předpisů,
- plní úkoly uložené krajskému úřadu zákonem č. 65/2022 Sb., zákon o některých opatřeních v souvislosti s ozbrojeným konfliktem na území Ukrajiny vyvolaným invazí vojsk Ruské federace, ve znění pozdějších předpisů,
- poskytuje OMPSČ veškerou jím požadovanou součinnost v souvislosti s poskytováním informací a vydáváním rozhodnutí dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů,
- poskytuje ústní informace dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů.

Oddělení kontroly příspěvkových organizací a daňového řízení

Samostatná působnost:

- zajišťuje v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, kontrolu hospodaření příspěvkových organizací, které zřizuje kraj se zaměřením na oblasti nakládání s rozpočtovými prostředky kraje, majetkem kraje, poskytnutými dotacemi, dodržování obecně závazných předpisů,
- spolupracuje na přípravě a realizaci jednotlivých kontrol s příslušnými odbory,
- vyhodnocuje a analyzuje výsledky kontrolních zjištění, navrhuje systémová opatření, včetně návrhů na zkvalitnění činnosti a odstranění nedostatků,
- zabezpečuje daňové řízení při porušení rozpočtové kázně příjemcem dotace z rozpočtu Olomouckého kraje, včetně žádostí příjemců o prominutí uložených sankcí, kteří se porušení rozpočtové kázně dopustili,
- zpracovává materiály předkládané Radě Olomouckého kraje o zjištěném porušení rozpočtové kázně příspěvkovou organizací Olomouckého kraje, dle § 28 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, u příspěvků poskytnutých zřizovatelem z rozpočtu Olomouckého kraje,
- je zpracovatelem materiálů předkládaných orgánům Olomouckého kraje ve věci žádostí příjemců finančních prostředků poskytnutých z rozpočtu Olomouckého kraje, o prominutí nebo částečné prominutí povinnosti odvodu a penále, kteří porušili rozpočtovou kázeň dle § 22 zákona č. 250/2000 Sb., zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů,
- poskytuje metodickou pomoc příspěvkovým organizacím Olomouckého kraje v oblastech zajišťování, správy a vymáhání pohledávek z jejich hlavní i doplňkové činnosti,
- rozhoduje o uložení pokut za přestupky dle zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů,
- rozhoduje o uložení pokut za přestupky dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů,
- poskytuje OMPSČ veškerou jím požadovanou součinnost v souvislosti s poskytováním informací a vydáváním rozhodnutí dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů,
- poskytuje ústní informace dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů,
- předkládá roční zprávu o výsledcích finančních kontrol Olomouckého kraje včetně výsledků finančních kontrol příspěvkových organizací zřizovaných Olomouckým krajem dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

Přenesená působnost:

- zabezpečuje agendu veřejných sbírek na základě zákona č. 117/2001 Sb., o veřejných sbírkách, ve znění pozdějších předpisů, tím, že:
  - vydává osvědčení, příp. rozhodnutí o konání veřejných sbírek právnickým osobám, dle zákona č. 117/2001 Sb., o veřejných sbírkách, ve znění pozdějších předpisů,

- vede evidenci veřejných sbírek konaných na území Olomouckého kraje,
- vykonává kontrolu a dozor nad průběhem a konáním veřejných sbírek, kontroluje dodržování ustanovení zákona č. 117/2001 Sb., o veřejných sbírkách, ve znění pozdějších předpisů,
- provádí kontrolu a schvaluje průběžné a celkové vyúčtování veřejné sbírky dle zákona č. 117/2001 Sb., o veřejných sbírkách, ve znění pozdějších předpisů, v součinnosti se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů,
- při porušování zákona o veřejných sbírkách vede s dotčenými správní řízení včetně ukládání pokuty právnickým osobám (podle § 25 zákona č. 117/2001 Sb., o veřejných sbírkách, ve znění pozdějších předpisů), přičemž postupuje v souladu se zákonem č. 500/2004 Sb., správní řád, ve znění pozdějších předpisů, a se zákonem č. 250/2016 Sb., o odpovědnosti za přestupky a řízení o nich, ve znění pozdějších předpisů,
- poskytuje právnickým osobám informace a metodické vedení ve věci veřejných sbírek,
- kontroluje využití čistého výtěžku sbírky u toho, v jehož prospěch byla sbírka konána,
- poskytuje informace do centrální evidence veřejných sbírek vedené Ministerstvem vnitra ČR,

- zabezpečuje agendu místních poplatků na základě zákona č. 565/1990 Sb., o místních poplatcích, ve znění pozdějších předpisů, a zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů, tím, že:
  - provádí kontrolní činnost výkonu přenesené působnosti obecními úřady v oblasti místních poplatků,
  - je odvolacím orgánem na úseku místních poplatků,
  - provádí řízení o povolení nebo nařízení obnovy řízení na úseku místních poplatků,
  - provádí řízení o nařízení přezkoumání rozhodnutí a přezkumné řízení ve věcech, ve kterých rozhodoval Krajský úřad Olomouckého kraje v posledním stupni, na úseku místních poplatků,
  - poskytuje v souladu s § 67 odst. 1 písm. c) zákona č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů, metodickou a konzultační pomoc obecním úřadům při aplikaci zákona č. 565/1990 Sb., o místních poplatcích, ve znění pozdějších předpisů,
- posuzuje v souladu se zákonem č. 500/2004 Sb., správní řád, ve znění pozdějších předpisů, soulad se zákonem a veřejným zájmem u předložených veřejnoprávních smluv na výkon činností v daňovém řízení dle zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů, uzavíraných obcemi dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a vydává správní rozhodnutí o souhlasu s jejich uzavřením,
- zabezpečuje úkoly plynoucí ze zákona č. 186/2016 Sb., o hazardních hrách, v platném znění tím, že:
  - provádí kontrolní činnost výkonu přenesené působnosti obecními úřady
  - vede řízení odvolacího orgánu proti rozhodnutím obecních úřadů dle zákona o hazardních hrách ve smyslu § 178 odst. 2 zákona č. 500/2004 Sb., správní řád, ve znění pozdějších předpisů,
  - je ve vztahu k obcím Olomouckého kraje metodickým orgánem ve smyslu § 67 odst. 1 písm. c) zákona č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů,

- zabezpečuje ve vztahu k zákonu č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů, vymáhání pohledávek – daňových nedoplatků vzniklých na poplatcích, odvodech za porušení rozpočtové kázně, poplatcích sankční povahy, pokut a penále a dalšího příslušenství, které jsou příjmem rozpočtu Olomouckého kraje,
- přezkoumává v odvolacím řízení rozhodnutí obecních úřadů v řízení o vyloučení majetku z daňové exekuce dle § 179 zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů,
- navrhuje ve správním řízení řešení sporů z právních poměrů při poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci podle §10b, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, a zákona č. 500/2004 Sb., správní řád, ve znění pozdějších předpisů,
- přezkoumává podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, na základě podaných odvolání, platební výměry na odvod a penále za porušení rozpočtové kázně vydané obecními úřady,
- vede řízení o uložení pořádkové pokuty dle § 247 zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů a je odvolacím orgánem proti rozhodnutím obcí o uložení pořádkové pokuty,
- rozhoduje o uložení pokut za přestupky dle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- rozhoduje o uložení pokut za přestupky dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů,
- poskytuje OMPSČ veškerou jím požadovanou součinnost v souvislosti s poskytováním informací a vydáváním rozhodnutí dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů,
- poskytuje ústní informace dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů,
- rozhoduje o stížnostech a odvoláních podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů, je-li předmětem řízení rozhodnutí nebo postup obce v přenesené působnosti, v oblasti týkající se působnosti odboru.

Oddělení kontroly obcí a dotací

Samostatná působnost:

- zajišťuje v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, veřejnosprávní kontrolu u příjemců veřejné finanční podpory, poskytované krajem,
- vyhodnocuje a analyzuje výsledky kontrolních zjištění, navrhuje systémová opatření, včetně návrhů na zkvalitnění činnosti a odstranění nedostatků,
- spolupracuje na přípravě a realizaci jednotlivých kontrol s příslušnými odbory,
- výkonem veřejnosprávní kontroly prověřuje u obcí a jimi zřízených organizací:
  - skutečnosti rozhodné pro poskytování prostředků ze státního rozpočtu nebo jiných peněžních prostředků státu, ze státního fondu nebo Národního fondu,
  - soulad s právními předpisy, hospodárnost, účelnost a efektivnost při nakládání s prostředky státního rozpočtu, s jinými peněžními prostředky státu nebo s prostředky poskytnutými ze státního rozpočtu, ze státního fondu, ze státních finančních aktiv nebo z Národního fondu,

- skutečnosti rozhodné pro poskytování státní záruky,
- zpracovává souhrnné informace z kontrolní činnosti pro potřeby vedení krajského úřadu,
- dle příkazu ředitele provádí operativní kontroly zaměřené zejména na dodržování pracovního řádu, pracovních činností, pracovní kázně, spisového a skartačního řádu,
- kontroluje dodržování platných pravidel, zásad či jiných právních aktů, vztahujících se k činnosti krajského úřadu, vydaných orgány kraje,
- poskytuje OMPSČ veškerou jím požadovanou součinnost v souvislosti s poskytováním informací a vydáváním rozhodnutí dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů,
- poskytuje ústní informace dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů.

Přenesená působnost:
- zajišťuje přezkoumání hospodaření územních celků v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- vypracovává časové plány přezkoumání hospodaření územních celků v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- kontroluje přijímání a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků u všech územních celků v Olomouckém kraji,
- kontroluje zapisování údajů do ISÚI/RÚIAN obecním úřadem (mimo kompetence stavebních úřadů) v souladu se zákonem č. 111/1999 Sb., o základních registrech, ve znění pozdějších předpisů,
- kontroluje výkon přenesené působnosti obcí na úseku střetu zájmů dle zákona č. 159/2006 Sb., o střetu zájmů, ve znění pozdějších předpisů, v oblasti správnosti a úplnosti zápisů v Centrálním registru oznámení,
- poskytuje OMPSČ veškerou jím požadovanou součinnost v souvislosti s poskytováním informací a vydáváním rozhodnutí dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů,
- poskytuje ústní informace dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů.

Oddělení podpory a zpracování dat

Samostatná působnost:
- zajišťuje správu datových skladů, nastavení, údržbu a rozvoj prostředí datových skladů,
- vypracovává návrhy řešení k využití dat v prostředí datových skladů,
- navrhuje a koordinuje optimalizace datových zdrojů,
- provádí systémové analýzy procesů, realizuje projekty automatického zpracování dat s využitím datového skladu,
- metodicky usměrňuje uživatele a vede uživatele informačního systému datových skladů,
- zajišťuje administraci datových tržišť datového skladu po obsahové stránce, navrhuje, koordinuje a řídí další rozvoj datového skladu,

- zajišťuje organizačně nebo se přímo podílí na zpracování ad-hoc analýz pro samosprávné orgány kraje a ostatní odbory a oddělení úřadu s využitím datového skladu,
- koordinuje sběr ekonomických a výkonových dat pro zpracování rozvojových a koncepčních dokumentů včetně jejich aktualizace,
- navrhuje výstupy a řízení rozvoje datového skladu z hlediska věcného obsahu,
- koordinuje a vytváří podmínky pro sběr a zpracování dat,
- validuje a verifikuje získaná ekonomická data PO,
- spolupracuje na přípravě obecných i specializovaných datových výstupů,
- zajišťuje jednotný standard pro přenos ekonomických a výkonových dat,
- navrhuje rozvoji metod, přístupů a analýz ekonomických a výkonových dat s využitím datového skladu,
- poskytuje podporu zpracování dat v rámci procesního a strategického řízení s využitím datového skladu,
- koordinuje požadavky odborů KÚOK v rámci sběru a zpracování dat,
- poskytuje součinnost při zavádění a aktualizaci informačních nebo komunikačních systémů s ohledem na potřeby sběru a zpracování ekonomických a výkonových dat,
- vytváří základní a pokročilé analýzy ekonomických a výkonových dat s využitím datového skladu,
- navrhuje a koordinuje další rozvoje datového skladu, Portálu PO a dalšího software a aplikací souvisejících se sběrem a zpracováním dat,
- vyhodnocuje finanční rizika u příspěvkových organizací zřizovaných Olomouckým krajem s využitím nástrojů datového skladu,
- spolupracuje s oddělením kontroly příspěvkových organizací a daňového řízení v oblasti přípravy podkladů pro výkon veřejnosprávní kontroly,
- zajišťuje kompletní administraci Portálu PO,
- analyzuje požadavky, náměty a připomínky uživatelů Portálu PO a využívá je pro další rozvoj Portálu PO,
- zprostředkovává rozvoj Portálu PO dle identifikovaných požadavků uživatelů,
- provádí monitoring užívání Portálu PO,
- zprostředkovává technické zajištění pro uživatele Portálu PO a metodicky vede uživatele Portálu PO v oblasti provozu a administrace Portálu PO,
- poskytuje uživatelskou podporu a školení interních a externích uživatelů Portálu PO,
- zajišťuje agendu otevřených dat, sbírá a koordinuje nové datové sady napříč KÚ a jejich udržování,
- vytváří datovou základnu a zajišťuje aktualizaci dat pro Datový portál Olomouckého kraje,
- ve spolupráci s OIT spravuje Datový portál Olomouckého kraje, podílí se na vývoji aplikací a vizualizací nad otevřenými daty.

Zpracovala:
Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová