

Obecné informace o výsledcích kontrol za rok 2022 v souladu s § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád)

Krajský soud v Ústí nad Labem v roce 2022 vykonal veřejnosprávní kontroly na vybraných okresních soudech ve své působnosti v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů a podle zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů. Kontrolní činnost krajského soudu byla vymezena Plánem kontrolní činnosti na rok 2022 (Spr 2129/2021).

Podle plánu kontrolní činnosti na rok 2022 byly veřejnosprávní kontroly provedeny a ukončeny pracovníky krajského soudu na třech okresních soudech. Veřejnosprávními kontrolami byly prověřeny vybrané údaje pro tvorbu a plnění příjmů a výdajů rozpočtu, dodržování závazných ukazatelů rozpočtu, realizace rozpočtových opatření, dodržování rozpočtové skladby, hospodárnost, efektivnost a účelovost při vynakládání rozpočtových prostředků. Dále byla prověřena oblast veřejných zakázek, vymáhání justičních pohledávek, správnost a věrohodnost účetnictví, náležitosti účetních dokladů, evidence a správa majetku, inventarizace majetku, pokladní služba, hospodaření s prostředky fondu kulturních a sociálních potřeb, hospodárnost výdajů autoprovozu. Předmětem kontroly byla rovněž mzdová a personální oblast, fungování systému finanční kontroly a zpracování a vyhodnocování interního protikorupčního programu.

U kontrolovaných okresních soudů byly zjištěny nepřesnosti v dodržování rozpočtové skladby, formální nedostatky v rozpočtových opatření, menší nedostatky v oblasti evidence majetku a nedůsledné provádění předběžné řídicí kontroly. V personální oblasti dochází nejčastěji k nepřesnému výpočtu praxe zaměstnanců a k nepřesnému výpočtu dovolené, která souvisí s mateřskou nebo rodičovskou dovolenou.

Na základě zjištěných nedostatků se okresním soudům ukládá přijmout opatření k odstranění nedostatků uvedených v protokolu o veřejnosprávní kontrole. Kontroly přijatých opatření k odstranění nedostatků byly provedeny v roce 2022 podle plánu kontrolní činnosti na rok 2022 u čtyř okresních soudů. Kontrolami přijatých opatření bylo zjištěno, že přijatá opatření jsou převážně plněna, přetrvávají nedostatky v oblasti uveřejňování smluv v registru smluv dle zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv, přetrvávají drobné nepřesnosti v oblasti dodržování rozpočtové skladby a v aplikaci zákona 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě.

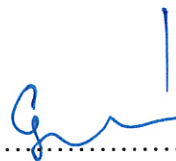
Mimo plán kontrolní činnosti na rok 2022 byly provedeny dvě veřejnosprávní kontroly na jednom okresním soudě. Předmětem první kontroly byla veřejná zakázka. Byly zjištěny závažné nedostatky, které byly postoupeny k prošetření finančnímu úřadu. Předmětem druhé kontroly byly ekonomické agendy. V rámci této kontroly byly zjištěny nedostatky v oblasti

uveřejňování smluv v registru smluv dle zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv a drobnější nedostatky v evidenci majetku, inventarizaci a v provádění předběžné řídicí kontroly.

Na Krajském soudě v Ústí nad Labem je finanční kontrola vykonávána podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů. V souladu s tímto zákonem bylo vydáno Opatření č. 189 předsedy Krajského soudu Ústí nad Labem k zabezpečení systému finanční kontroly (Spr 1114/2020, opatření nabylo účinnosti dne 1. 5. 2020). Finanční operace krajského soudu jsou podrobeny předběžné, průběžné a následné řídicí kontrole. Systém vnitřní řídicí kontroly je průběžně vyhodnocován a podle potřeby aktualizován. V současné době se jeví jako přiměřený a dostatečně účinný.

V Ústí nad Labem dne 6. 1. 2023

Zprávu zpracovala: Ing. Alena Petrová
vedoucí útvaru finanční kontroly a controllingu



JUDr. Lenka Ceplová
předsedkyně krajského soudu