

Spr 182/2022

## **Obecné informace o výsledcích kontrol za rok 2021 v souladu s § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád)**

Krajský soud v Ústí nad Labem v roce 2021 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 2021 (Spr 2640/2020).

Podle plánu kontrolní činnosti na rok 2021 byly veřejnosprávní kontroly provedeny a ukončeny pracovníky krajského soudu na čtyřech 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.

Nedostatky byly zjištěny v oblasti uveřejňování smluv v registru smluv dle zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv a uveřejňování některých údajů o veřejné zakázce dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. K nejčastějším nedostatkům veřejnosprávních kontrol na okresních soudech patří nedostatky v oblasti vymáhání justičních pohledávek, v dodržování rozpočtové skladby, dále byly zjištěny drobnější či formální nedostatky v evidenci majetku. 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 2021 u tří okresních soudů. Kontrolami přijatých opatření bylo zjištěno, že přijatá opatření jsou většinou plněna, v menší míře přetrvávají drobné formální nedostatky v oblasti dodržování rozpočtové skladby a nedostatky ve veřejných zakázkách.

V roce 2021 byla provedena (dle zákona 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů) kontrola pokladen na všech okresních soudech v působnosti Krajského soudu v Ústí

nad Labem a pokladny na pobočce v Liberci a na Krajském soudě v Ústí n. L. U všech kontrolovaných pokladen je výsledek kontroly bez zjištěných závad ve vedení pokladny.

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 21. 1. 2022

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



JUDr. Lenka Ceplová  
předsedkyně krajského soudu