

Spr 113/2019

## **Obecné informace o výsledcích kontrol za rok 2018 v souladu s §26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád)**

Krajský soud v Ústí nad Labem v roce 2018 vykonával veřejnosprávní kontroly na vybraných okresních soudech ve své působnosti v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a podle zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád). Kontrolní činnost krajského soudu byla vymezena Plánem kontrolní činnosti na rok 2018.

Veřejnosprávní kontrola byla provedena 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, správnost a věrohodnost účetnictví, náležitosti účetních dokladů, správa majetku, inventarizace majetku, vedení a vymáhání pohledávek, 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.

K nejčastěji zjištěným nedostatkům veřejnosprávních kontrol na okresních soudech patří drobné nedostatky v dodržování rozpočtové skladby, nedůsledné provedení inventarizace majetku (nedodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů), v několika případech nebyla důsledně provedena předběžná řídicí kontrola, v ojedinělých případech nebyl důsledně dodržen zákon 340/2015 Sb., o registru smluv.

Na základě zjištěných nedostatků se okresním soudům ukládá odstranění všech nedostatků uvedených v protokolu o kontrole. Následná kontrola v roce 2018 byla provedena u jednoho okresního soudu a byla zaměřena na plnění přijatých opatření k odstranění zjištěných nedostatků. Následnou kontrolou bylo zjištěno, že přijatá opatření v oblasti inventarizace plněna nejsou.

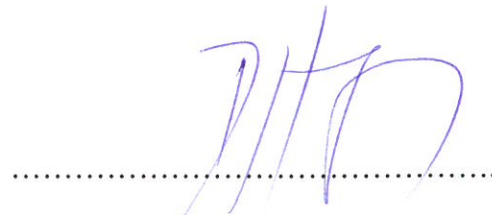
V roce 2018 proběhla (dle zákona 255/2012 Sb., o kontrole) kontrola pokladen na všech okresních soudech v působnosti Krajského soudu v Ústí nad Labem a pokladny na

pobočce v Liberci a na Krajském soudě v Ústí n.L. U všech kontrolovaných pokladen je výsledek kontroly v pořádku.

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. 124 předsedy Krajského soudu Ústí nad Labem k zabezpečení systému finanční kontroly (Spr 3098/2016 včetně tří dodatků). Každá finanční operace krajského soudu je podrobena 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 účinný.

V Ústí nad Labem dne 7.1.2019

Zpracovala: Ing. Alena Petrová  
finanční kontrola krajského soudu



Mgr. Luboš Dörfl  
předseda krajského soudu