

Spr 113/2017

Obecné informace o výsledcích kontrol za rok 2016 v souladu s §26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád)

Krajský soud v Ústí nad Labem v roce 2016 vykonával kontrolní činnost podle zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) v oblasti veřejnosprávní kontroly. Kontrolní činnost krajského soudu byla vymezena Plánem kontrolní činnosti na rok 2016.

Veřejnosprávní kontrola byla provedena pracovníky krajského soudu na třech okresních soudech. 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 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 a fungování systému finanční kontroly.

K nejčastěji zjištěným nedostatkům veřejnosprávních kontrol na okresních soudech patří drobné nedostatky v dodržování rozpočtové skladby, formální nedostatky účetních dokladů, nedůsledné provedení inventarizace majetku, u justičních pohledávek nedostatečné využívání institutu „odpisu pro nedobytnost“ a neprovedení posouzení vymáhaných pohledávek s ohledem na výši vymáhané částky. Dochází k občasnému porušování opatření k zabezpečení systému finanční kontroly (nedůsledné a nedostatečné provádění předběžné řídicí kontroly).

Na základě zjištěných nedostatků se okresním soudům ukládá odstranění všech nedostatků uvedených v protokolu o kontrole. Opatření k odstranění zjištěných závad jsou plněna.

V roce 2016 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 třech okresních soudech proběhla kontrola namátkově vybraných veřejných zakázek. Byly nalezeny nedostatky formálního i věcného charekteru, ke kterým všechny tři soudy přijaly náležitá opatření.

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. 7 předsedy Krajského soudu Ústí nad Labem k zabezpečení systému finanční kontroly (Spr 5552/2004 včetně pozdějších 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 6.1.2017

Zpracovala: Ing. Alena Petrová
finanční kontrola krajského soudu


.....
Mgr. Luboš Dörfl
předseda krajského soudu