

Spr 152 /2018

Obecné informace o výsledcích kontrol za rok 2017 v souladu s §26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád)

Krajský soud v Ústí nad Labem v roce 2017 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 2017.

Veřejnosprávní kontrola byla provedena pracovníky krajského soudu na třech okresních soudech a na jednom soudu byla dokončena veřejnosprávní kontrola zahájená v roce 2016. 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, v několika případech nebyl dodržen zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, nedůsledné provedení inventarizace majetku (nedodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů), nedodržení zákona 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů a instrukce MSp č.j. 65/2011-INV-SP, o zadávání veřejných zakázek v resortu Ministerstva spravedlnosti, ve znění pozdějších předpisů. Dochází k občasnému porušení opatření k zabezpečení systému finanční kontroly (nedůsledné provádění předběžné řídicí kontroly). V jednom případě došlo k překročení položkového rozpočtu a tím i k porušení rozpočtové kázně.

Na základě zjištěných nedostatků se okresním soudům ukládá odstranění všech nedostatků uvedených v protokolu o kontrole. Následné kontroly v roce 2017 byly provedeny

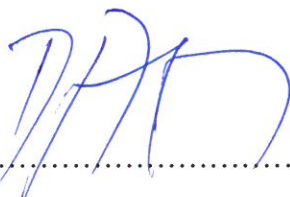
u třech okresních soudů a byly zaměřeny na plnění přijatých opatření k odstranění zjištěných nedostatků. Přijatá opatření byla ze strany kontrolovaných soudů plněna.

V roce 2017 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 dvou 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 5.1.2018

Zpracovala: Ing. Alena Petrová
finanční kontrola krajského soudu



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