

KRAJSKÝ SOUD V PLZNI

Veleslavínova 40, 306 17 Plzeň, tel.: 377 868 888, fax: 377 868 000
e-mail: podatelna@ksoud.plz.justice.cz, IDDS: yaraba4

Č. j. Spr 247/2024

Plzeň 14. února 2024

Informace o výsledcích kontrol za rok 2023 v souladu s § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů

Kontrolní činnost, jejíž procesní postup upravuje zákon č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), byla u Krajského soudu v Plzni provedena v roce 2023 v oblasti:

Veřejnosprávní kontroly hospodaření

Při provádění veřejnosprávních kontrol hospodaření bylo postupováno dle Plánu k výkonu veřejnosprávních kontrol hospodaření pro rok 2023 u okresních soudů v působnosti Krajského soudu v Plzni, č. j. Spr 212/2023 ze dne 29. 3. 2023. Cílem těchto kontrol, prováděných dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů a vyhláškou č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, bylo prověření řádného hospodaření a účelného vynakládání státních prostředků, dodržování rozpočtové kázně a řádné provádění rozpočtových opatření, kontrola programového financování, správnost a věrohodnost účetnictví, správa a ochrana majetku, nastavení a fungování systému vnitřního řízení a finanční kontroly. Kontroly byly také zaměřeny na oblast veřejných zakázek investičního a neinvestičního charakteru, tvorbu a čerpání fondu kulturních a sociálních potřeb, financování závodního stravování, používání mobilních telefonů a na vyúčtování zahraničních služebních cest. V roce 2023 provedl Krajský soud v Plzni u OSS v jeho působnosti celkem 5 řádných veřejnosprávních kontrol s následujícími zjištěními:

Rozpočtování

- Při provádění rozpočtových opatření se vyskytují znaky formálního schvalování, byla zjištěna absence podpisů.

Programové financování

- Ojediněle bylo kontrolujícím doporučeno do spisu pro přehlednost a úplnost doplnit kopii dokumentu, který byl správně zařazen ve spisu rozpočtových opatření.

Kontrola hospodárnosti vynakládání výdajů při proplácení účtů náhrad přísedících

- Výjimečně nebyl uveden čas ukončení jednání, odchodu přísedících po jednání a příjezd do místa bydliště, což je rozhodující pro přiznání nároku na stravné. Ojediněle nebyl přiložen výpis z internetového plánovače jízd pro kontrolu ujeté vzdálenosti.

Účetnictví, pohledávky cizích peněz

- Nebyly dodrženy zákonné lhůty vyplacení odměny advokátům, znaleckému ústavu a tlumočnickovi.
- Ojediněle na vyúčtování nákladů obhajoby není uvedeno, kdy došlo na soud, případně zda bylo předloženo na jednání, což je důležité pro výpočet lhůt.

Správa a ochrana majetku, kontrola evidence majetku

- Poměrně často nebyl sepsán návrh na vyřazení majetku inventarizační komisí, případně komisí pro likvidaci majetku, ale bez předchozího bylo vydáno rozhodnutí o trvalé nepotřebnosti majetku.
- Trvale nepotřebný majetek byl předán k ekologické likvidaci dříve, než byl vyřazen z evidence majetku.
- Předání trvale nepotřebného majetku základní škole proběhlo před uzavřením smlouvy.
- Ve směrnici k provedení inventarizace nebyl uveden rozhodný den, který je důležitý při fyzické inventarizaci.
- Ojedinele nebyla přiložena do spisu o vyřazení majetku kopie protokolu o vyřazení majetku.

Pokladní služba

- Při fyzické kontrole hotovosti a cenin nebyl zjištěn rozdíl. Finanční limity dané vnitřním předpisem byly dodrženy.

Autoprovoz

- Poměrně často byla dlouhodobě překračována spotřeba PHM, je nutno stanovit novou normu spotřeby.
- Na žádankách o přepravu chyběly podpisy žadatele a příkazce jízdy, to vykazuje znaky formálního schvalování.

Veřejné zakázky, Registr smluv

- Ojedinele nebyla uvedena doba plnění, to by komplikovalo případný výpočet sankce při neplnění ze strany dodavatele.
- Ojedinele je v Registru smluv zaznamenán nesprávný datum uzavření smlouvy.

Fond kulturních a sociálních potřeb

- Od roku 2022 nejsou náhrady mzdy v době karantény zahrnovány do základu pro výpočet základního přídělu do FKSP, okresní soudy postupovaly při výpočtu správně.

Závodní stravování

- Příspěvek zaměstnavatele na stravování správně nepřekročil zákonnou výši.
- Z dodavatelských smluv se podařilo odstranit veškeré poplatky.

Mobilní telefony

- Přidělení mobilních telefonů uživatelům probíhalo na základě vnitřního předpisu.

Zahraniční služební cesty

- V kontrolovaném období se nevyskytly zahraniční cesty hrazené z rozpočtových prostředků okresních soudů.

Nastavení, udržování a účinnost vnitřního kontrolního systému

- Schvalovací proces probíhá často formálně, je nutno dlouhodobě působit na zaměstnance, aby si uvědomovali důležitost prováděných operací.

Personální agenda

- Doklady o započítatelné praxi, mateřské a rodičovské dovolené byly neúplné.
- Rozvrh čerpání dovolené nebyl proveden z celého nároku na dovolenou.
- V dohodách o provedení práce nebyl uveden přesný počet hodin.
- Nesprávně byla do osobních spisů vkládána kopie občanského průkazu, fotografie, lékařská diagnostika a také nadbytečný souhlas se zpracováním osobních údajů.
- Často se vyskytuje odkaz na neplatný zákon č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů, ve znění pozdějších předpisů.
- Nerealizovaná nová vstupní lékařská prohlídka při přechodu soudce z jiného soudu.
- Výpis z Rejstříku trestů a lékařská prohlídka byly provedeny až po nástupu do práce.
- Chybí souhlas zaměstnankyně s obsahem záznamu o čerpání rodičovské dovolené.
- Nedostatky v evidenci přestávek při práci přesčas.
- V případě možnosti vyžádat dokumenty o čerpání mateřské dovolené přímo od existující obchodní společnosti bylo nesprávně akceptováno čestné prohlášení zaměstnankyně.
- Při změně předsedů senátu bylo nutné odvolat asistenta soudce ve vztahu k původní předsedkyni senátu.
- Nedostatečné odůvodnění osobního příplatku.
- Zaměstnankyně nesprávně zařazena do nižšího platového stupně.

Zpracoval:

Ing. Petr Boubín
finanční kontrolor Krajského soudu v Plzni



.....
JUDr. Věra Oravcová, Ph.D.
předsedkyně Krajského soudu v Plzni