

ČESKÁ REPUBLIKA - KRAJSKÝ SOUD V BRNĚ

Rooseveltova 16, 601 95 Brno

tel.: 546 511 111, fax: 546 513 362, e-mail: podatelna@ksoud.brn.justice.cz, IDDS: 5wwaa9j

Naše značka: Spr 291/2021

Dne: 18. 2. 2021

Informace o výsledcích kontrol za rok 2020 v souladu s § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád)

V souvislosti s ustanovením § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) zveřejňuje Krajský soud v Brně jako kontrolní orgán informace o výsledku své kontrolní činnosti v následujících oblastech.

a) Veřejnosprávní kontroly

Veřejnosprávní kontroly jsou Krajským soudem v Brně realizovány na základě ustanovení § 8 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a v návaznosti na § 126 odst. 1 písm. c) zákona č. 6/2002 Sb., o soudech a soudcích.

Kontrolní činnost Krajského soudu v Brně byla pro rok 2020 stanovena Plánem hlavních úkolů v oblasti veřejnosprávních kontrol vybraných okresních soudů v působnosti Krajského soudu v Brně v roce 2020 (Spr 138/2020 ze dne 11. 3. 2020). Plán kontrol byl aktualizován:

- Dodatkem č. 1 ze dne 5. 5. 2020 v souvislosti s vyhlášením nouzového stavu na základě usnesení vlády č. 194 ze dne 12. 3. 2020 a
- Dodatkem č. 2 ze dne 18. 11. 2020 v souvislosti s vyhlášením dalšího nouzového stavu na základě usnesení vlády č. 957 ze dne 30. 9. 2020.

Uvedenými dodatky došlo k prodlužování termínů kontrol.

Tvorbu plánu ovlivnily zejména údaje z dlouhodobého přehledu vykonaných kontrol jak Krajským soudem v Brně, tak orgány finanční správy, a zúžení kontrolní skupiny krajského soudu při účasti na kontrolách.

Cílem těchto kontrol bylo zejména:

- ✓ ověřit evidenci a způsob vymáhání pohledávek
- ✓ prověřit hospodaření s majetkem státu a čerpání prostředků státního rozpočtu
- ✓ předcházet vzniku nedostatků metodickým působením krajského soudu.

Předmětem kontrol bylo prověření hospodaření s majetkem státu a prostředky státního rozpočtu vynakládané na činnost okresního soudu v období od 1. 1. 2017 do 30. 6. 2019, resp. do 31. 12. 2019. V roce 2020 byla dokončena jedna komplexní veřejnosprávní kontrola z předchozího období, jedna kontrola byla provedena a její výsledky budou teprve projednány, a dále byla zahájena další komplexní veřejnosprávní kontrola, která dosud probíhá.

Provedenými veřejnosprávními kontrolami byly zjištěny nedostatky:

- dodržování vnitřního kontrolního systému podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě (schvalovací a operační postupy předběžné a průběžné řídicí kontroly jednotlivými zaměstnanci)
- provádění rozpočtových opatření podle zákona č. 218/2000 Sb., rozpočtová pravidla (nedostatečná odůvodnění rozpočtových opatření, opožděné vyznačení jejich schválení)
- dodržování zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, a postupů stanovených resortními instrukcemi a metodikami při zadávání VZMR (změny smlouvy podle § 222 zákona, nepřesnosti při zveřejnění údajů v NEN aj.)
- uveřejňování smluv v registru smluv podle zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv (neuveřejnění nebo opožděné uveřejnění smlouvy/objednávky)
- ověřování postupů podle zákona č. 219/2000 Sb., o majetku České republiky a jejím vystupování v právních vztazích, a souvisejících resortních předpisů (dokumentace a postupy při vyřazování majetku, evidence zásob, nájem nebytových prostor)
- dodržování zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a souvisejících předpisů při pokladní činnosti (náležitosti pokladních dokladů, dohody o odpovědnosti, proplácení cestovních příkazů), při provádění inventarizace majetku a závazků (inventarizace všech účtů, úplnost a správnost vyhotovených dokladů k inventarizaci), nesprávné technické zhodnocení budovy, odpisy dlouhodobého majetku aj.
- plnění povinností v agendě autoprovozu (vedení předepsané dokumentace, stanovení norem spotřeby pohonných hmot)
- vymáhání justičních pohledávek (formální a věcné nedostatky protokolů, na základě kterých byl proveden odpis pohledávek, stanovení promlčecích a prekluzivních dob, dílčí nesrovnalosti při odpisech pohledávek z účetní evidence, nedodržení právní formy úkonů pro povolení splátek).

S poznatky z veřejnosprávních kontrol nemohli být v roce 2020 seznámeni ředitelé soudních správ okresních soudů v působnosti Krajského soudu v Brně na pravidelné podzimní poradě, která se z důvodu epidemiologické situace nekonala. Namísto toho jim bude zaslán přehled anonymizovaných zjištění, aby je mohli využít pro zlepšení řízení jejich provozní a finanční činnosti a případných negativních jevů se mohli vyvarovat.

b) Kontroly v oblasti znalecké a tlumočnické činnosti

Předmětem kontroly bylo dodržování ustanovení § 15 zákona č. 36/1967 Sb., o znalcích a tlumočnících, a § 8 vyhlášky č. 37/1967 Sb., k provedení zákona o znalcích a tlumočnících, tj. řádné vedení znaleckého a tlumočnického deníku, a dále § 19 zákona o znalcích a tlumočnících (úměrnost a úplnost účtovaných odměn).

Kontrola byla prováděna u fyzických osob, tj. u 301 znalců a 62 tlumočnicků, v sídle kontrolního orgánu, tj. u Krajského soudu v Brně, korespondenčním způsobem (na základě předchozího oznámení byly zaslány podklady kontrolujícímu a k jejich vyhodnocení, aniž by se musel kontrolující dostavit ke kontrolované osobě).

Nejčastějšími nedostatky shledanými při kontrole znaleckých/tlumočnických deníků byly:

- nedostatečné označení státního orgánu vyžadujícího znalecký/tlumočnický úkon a absence čísla jednacího
- chybějící počet hodin (stran předkladu) účtovaných státním orgánům
- nedostatečně popsany předmět úkonu
- chybné číslování znaleckých/tlumočnických úkonů
- chybějící údaje o proplacení odměny a výloh za provedené znalecké/tlumočnické úkony.

Odstranění zjištěných nedostatků bylo kontrolovaným osobám doporučeno do příští kontroly znaleckého/tlumočnického deníku.

Zpracovala:

JUDr. Michaela Egerlová

Vedoucí útvaru interního auditu a kontroly

Magdalena Robotková

Referentka oddělení znalců a tlumočnicků

JUDr. Milan Bořek, v.r.
Předseda Krajského soudu v Brně