

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 287/2020

Dne: 28.02.2020

Informace o výsledcích kontrol za rok 2019 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 2019 stanovena Plánem hlavních úkolů v oblasti veřejnosprávních kontrol vybraných okresních soudů v působnosti Krajského soudu v Brně v roce 2019. Plán kontrol byl aktualizován Dodatkem č. 1 ze dne 8. 7. 2019 a Dodatkem č. 2 ze dne 18. 11. 2019, kterými kterým došlo k upřesnění základních parametrů některých kontrol (cíl a předmět kontrol, termíny kontrol).

Tvorbu plánu ovlivnil zejména požadavek na provedení tematických kontrol na základě požadavku Odboru kontroly Ministerstva spravedlnosti se zaměřením na evidenci a vymáhání justičních pohledávek

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. 2018 do 31. 12. 2018, v případě věcných souvislostí období předcházející a do doby kontroly. Ve druhém pololetí roku 2019 byla realizována jedna následná veřejnosprávní kontrola a dále zahájena komplexní veřejnosprávní kontrola, která dosud probíhá.

Provedenými veřejnosprávními kontrolami byly zjištěny nedostatky:

- a) v oblasti evidence a vymáhání justičních pohledávek např.:
- nesprávnosti týkající se předpisu pohledávek v účetní evidenci, evidence neexistujících pohledávek
 - nestandardní evidence pohledávek ze soudních poplatků z návrhu
 - odpisy pohledávek pro nedobytnost z účetní evidence před uplynutím prekluzivní doby nebo před uplynutím promlčecí doby
 - časové prodlevy při provádění úkonů v rámci vymáhání pohledávek

- nedodržování přidělených podpisových oprávnění při nakládání s pohledávkami, nejasné pověření k provádění odpisů pohledávek apod.

b) v ostatních oblastech zejména při:

- ověřování dokumentace a realizace akcí programového financování a souvisejících postupů
- uveřejňování smluv v registru smluv podle zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv
- ověřování postupů podle zákona č. 219/2000 Sb., o majetku České republiky a jejím vystupování v právních vztazích, a souvisejících resortních předpisů
- dodržování zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a souvisejících předpisů v oblasti inventarizace majetku a závazků
- nastavení vnitřního kontrolního systému podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a následně při dodržování nastavených pravomocí jednotlivými zaměstnanci.

S poznatky z veřejnosprávních kontrol jsou minimálně jedenkrát ročně seznamováni ředitelé soudních správ okresních soudů v působnosti Krajského soudu v Brně, 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 247 znalců a 57 tlumočnicků.

Kontrola byla prováděna 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 překladu) 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

Referent oddělení znalců a tlumočnicků

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