

Krajský soud v Plzni
Veleslavínova 40
306 17 Plzeň

Spr 915/2015

V Plzni dne 30.03.2015

**Informace o výsledcích kontrol za rok 2014 v souladu s § 26 zákona
č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád)**

Krajský soud v Plzni prováděl v roce 2014 v rámci své kontrolní činnosti veřejnosprávní kontroly hospodaření v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů a dle zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

1) Veřejnosprávní a věcné kontroly

Kontrolní činnost krajského soudu vycházela z Plánu veřejnosprávních kontrol vybraných okresních soudů v působnosti Krajského soudu v Plzni na rok 2014. Z plánovaných činností byly uskutečněny 4 veřejnosprávní kontroly hospodaření a 3 následné kontroly plnění opatření, a to u 7 organizačních složek státu. Na základě Nařízení Ministerstva spravedlnosti ČR bylo dále provedeno 11 tematických kontrol u okresních soudů včetně soudu krajského.

Předmětem veřejnosprávních kontrol bylo prověření hospodárného a účelného nakládání s veřejnými prostředky ve smyslu § 11 odst. 4 písm. a) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a fungování systému finanční kontroly u okresních soudů.

Zjištěné nedostatky vyplývající z veřejnosprávních kontrol se týkaly především těchto oblastí:

- dodržování položek platné rozpočtové skladby, zejména obsahové náplně jednotlivých položek,
- řádného dodržování postupů finanční kontroly dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a prováděcí vyhlášky č. 416/2004 Sb. (finanční kontrola stále vykazuje u některých organizačních složek znaky formálnosti),
- dokládání průkazných účetních záznamů k účetním operacím,
- inventarizace majetku a závazků, kdy nejsou dodržovány postupy stanovené vyhláškou č. 270/2010 Sb. (chybí plán inventur, inventurní soupisy nejsou podepsány odpovědnými zaměstnanci a členy inventarizační komise, není prováděna inventarizace všech účtů).

V rámci tematických kontrol byly provedeny kontroly soudních úschov zaměřené na prověření správnosti vedení agendy soudních úschov podle příslušných předpisů včetně související účetní evidence. Nedostatky odhalené při jednotlivých kontrolách se týkaly zejména následujících oblastí:

- neprovádění fyzických inventur soudních úschov při roční inventarizaci majetku a závazků v domnění, že tyto nahrazují pololetní kontroly prováděné dle vnitřního kancelářského řádu,
- formální nedostatky při vedení knihy úschov a spisů.

2) Kontroly v oblasti znalecké a tlumočnické činnosti

Na úseku znalců a tlumočnicků nebyly v uvedeném roce podle zák. č. 255/2012 Sb., o kontrole, provedeny žádné kontroly. Prováděny byly pouze základní kontrolní úkony, resp. prohlídky ve smyslu § 8 vyhlášky č. 37/1967 Sb., k provedení zákona o znalcích a tlumočnících, zda jsou řádně vedeny znalecké a tlumočnické deníky.

Zpracovala:

Ing. Jana Viktorie Šeinerová
finanční kontrolorka Krajského soudu v Plzni
Mgr. Lenka Müllerová
právník správy Krajského soudu v Plzni

Mgr. Miloslav Sedláček, v. r.
předseda Krajského soudu v Plzni