

ČESKÁ REPUBLIKA – KRAJSKÝ SOUD V PLZNI

Veleslavínova 40, 306 17 Plzeň, tel.: 377 868 888, fax: 377 868 000

ID datové schránky: yaraba4, email: podatelna@ksoud.plz.justice.cz

Č. j.: Spr 528/2017

Plzeň 14. února 2017

Informace o výsledcích kontrol za rok 2016 v souladu s § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád)

Kontrolní činnost, jejíž procesní postup upravuje zákon č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), byla v roce 2016 u Krajského soudu v Plzni provedena v následujících oblastech:

Veřejnosprávní kontroly hospodaření

Při výkonu veřejnosprávních kontrol hospodaření bylo postupováno dle Plánu veřejnosprávních kontrol u vybraných okresních soudů v působnosti Krajského soudu v Plzni na rok 2016 č. j. Spr 170/2016 ze dne 13.01.2016, schváleného předsedou krajského soudu. Cílem těchto kontrol, prováděných dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění p. p. (dále jen zákona č. 320/2001 Sb.), bylo prověření řádného hospodaření a účelného vynakládání státních prostředků, dodržování rozpočtové kázně a řádné provádění rozpočtových opatření, správnost a věrohodnost účetnictví, správa a ochrana majetku, nastavení a fungování systému vnitřního řízení a finanční kontroly. Kontroly byly dále zaměřeny na oblast veřejných zakázek investičního a neinvestičního charakteru a na mzdovou a personální agendu. V roce 2016 provedl Krajský soud v Plzni u OSS v působnosti krajského soudu celkem 3 řádné veřejnosprávní kontroly s následujícími zjištěními:

- Většina kontrolovaných subjektů vykazuje opakované nedostatky v oblasti rozpočtu, kdy není postupováno v souladu se zákonem č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění p. p., a není dodržována obsahová náplň položek platné rozpočtové sklady.
- Při nakládání s majetkem státu není dbáno zásady řádného hospodaření. Shledány byly též nedostatky v evidenci a inventarizaci majetku, kdy není postupováno dle vyhlášky MF č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, a zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění p. p., konkrétně není prováděna inventarizace veškerého majetku účetní jednotky, případné zjištěné inventarizační rozdíly nejsou řádně vypořádány, nejsou dokládány plány inventur a seznamy inventurních soupisů, k účetním operacím nejsou přikládány průkazné účetní doklady s patřičnými náležitostmi.
- Předběžná řídicí finanční kontrola nastavená v rámci vnitřního kontrolního systému jednotlivých organizačních složek nadále vykazuje známky formálnosti a není prováděna v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., a prováděcí vyhláškou č. 416/2004 Sb.
- V některých případech byly shledány nedostatky též u poplatkové a spisové kontroly, které není věnována náležitá péče.
- V oblasti autoprovozu nejsou dodržovány postupy stanovené instrukcí MSp č. 44/2010-OSU-OSU, o používání služebních a jiných motorových vozidel a o používání čipových platebních karet CCS LIMIT, tj. žádanky o přepravu nemají předepsané náležitosti, nejsou předkládány a schvalovány včas, jízdy nejsou uskutečňovány dle příkazu k jízdě, při výpočtu provozní normy spotřeby není využíván koeficient stanovený výše uvedenou instrukcí.
- V neposlední řadě byla opakovaně shledána řada nedostatků v oblasti zadávání veřejných zakázek, kdy organizační složky nedodržují postupy stanovené zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění p. p., dále instrukcí MSp č. 65/2011-INV-SP, o zadávání

veřejných zakázek v resortu Ministerstva spravedlnosti, ve znění p. p., a Pravidly systému používání elektronických tržišť subjekty veřejné správy při pořizování a obměně určených komodit.

V průběhu roku 2016 nebyly prováděny následné kontroly.

Věcné kontroly

Věcné kontroly, plánované v rámci nastaveného vnitřního kontrolního systému, v roce 2016 u Krajského soudu v Plzni neproběhly.

Znalecká a tlumočnická činnost

Předmětem kontrol na úseku znalců a tlumočnicků bylo dodržování ustanovení § 15 a 19 zákona č. 36/1967 Sb., o znalcích a tlumočnících, ve znění p. p., ve spojení s ustanovením § 8 vyhlášky Ministerstva spravedlnosti č. 37/1967 Sb., k provedení zákona o znalcích a tlumočnících, ve znění p.p., tj. řádné vedení znaleckého a tlumočnického deníku a úměrnost a úplnost účtovaných odměn.

Ve smyslu § 8 Vyhlášky č. 37/1967 Sb., k provedení zákona o znalcích a tlumočnících, byly provedeny prohlídky znaleckých a tlumočnických deníků podle ust. § 3 kontrolního řádu u 839 znalců a 372 tlumočnicků.

Nejčastějšími nedostatky shledanými při prováděných prohlídkách znaleckých/tlumočnických deníků byly:

- chybná datace znaleckých / tlumočnických úkonů (nedodržení řazení dle data úkonu, popř. dle data zadání či objednání úkonu),
- absence spisové značky u úkonu vyžádaného orgánem veřejné moci,
- absence data proplacení znaleckého / tlumočnického úkonu.

Na uvedené nedostatky byly kontrolované osoby upozorněny a bylo jim v případech, kdy je to možné, uloženo odstranění těchto nedostatků, v ostatních případech prevence shora zjištěných nedostatků.

Zpracovaly:

Ing. Štěpánka Hábová
finanční kontrolor Krajského soudu v Plzni

Mgr. Andrea Silovská
právník správy Krajského soudu v Plzni

Mgr. Miloslav Sedláček
předseda Krajského soudu v Plzni

M. Sedláček