

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 405/2019

Plzeň 4. února 2019

Informace o výsledcích kontrol za rok 2018 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 2018 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 2018 č. j. Spr 360/2018 ze dne 30.01.2018, 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. S ohledem na dlouhodobou pracovní neschopnost finanční kontrolorky Krajského soudu v Plzni od cca 6/2018 bylo nutné zajistit výkon veřejnosprávních kontrol režimovým opatřením a složením nového kontrolního týmu, který danou činnost zajišťoval do konce r. 2018. V roce 2018 provedl Krajský soud v Plzni u OSS v působnosti krajského soudu celkem 4 řádné veřejnosprávní kontroly s následujícími zjištěními:

- Většina kontrolovaných subjektů vykazuje, i přes drobné posuny, 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 skladby.
- Předběžná řídicí finanční kontrola nastavená v rámci vnitřního kontrolního systému jednotlivých organizačních složek nadále, i přes drobné posuny, vykazuje známky formálnosti a není prováděna v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., a prováděcí vyhláškou č. 416/2004 Sb.
- 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 patričnými náležitostmi.
- 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., zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění p. p., dále instrukcí MSp v agendě, 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.

Věcné kontroly

V roce 2018 byla Odborem kontroly Ministerstva spravedlnosti byla zadána rezortní tematická kontrola hospodaření s majetkem státu. Krajský soud v Plzni naplánoval tuto tematickou kontrolu u Krajského soudu v Plzni, Okresního soudu v Chebu a Okresního soudu v Rokycanech. Bohužel s ohledem na výše uvedenou dlouhodobou pracovní neschopnost finanční kontrolorky Krajského soudu v Plzni nebylo možné z časových a organizačních důvodů naplánované kontroly dokončit, o čemž byl Odbor kontroly Ministerstva spravedlnosti informován.

Znalecká a tlumočnická činnost

V období měsíců leden - duben 2018 byly ze strany Krajského soudu v Plzni provedeny již pravidelně vykonávané úkony dle § 3 zák. č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), jejichž účelem bylo opatření si podkladů pro posouzení, zda zahájit s dotčenou osobou kontrolu plnění povinnosti stanovené § 15 zák. č. 36/1967 Sb., o znalcích a tlumočnících. Tyto úkony předcházející kontrole byly provedeny u 760 znalců a 348 tlumočnicků zapsaných v seznamu znalců a tlumočnicků vedeném zdejším soudem. V rámci těchto úkonů předložili, buď v sídle Krajského soudu v Plzni, případně korespondenčně, znalci a tlumočníci deníky s evidovanými znaleckými posudky či tlumočnickými úkony provedenými v roce 2017. Z každého takto předloženého deníku byla pořízena kopie jedné jeho strany k následnému posouzení řádnosti vedení deníku, resp. vyplňování v něm požadovaných údajů dle vysvětlivek.

Provedení úkonu dle ust. § 3 kontrolního řádu předcházejícího provedení kontroly neumožnili 3 znalci a 2 tlumočníci, se kterými byla ve smyslu § 5 kontrolního řádu následně zahájena kontrola.

Při těchto prohlídkách deníků předcházejících kontrole byly zjištěny tyto nejčastější nedostatky:

- nedostatečné označení objednatele posudku
- absence spisové značky (č.j.)
- absence data, do kterého je provedení znaleckého (tlumočnického) úkonu požadováno
- uvádění výše účtované a proplacené odměny a výloh v rozporu s návodem k vyplňování deníku
- absence data proplacení odměny a výloh.

Drobné nedostatky, jež nasvědčovaly spíše opomenutí, než záměrnému nezapisování vyžadovaných údajů, byly vytknuty na místě.

Z důvodu většího počtu různých nedostatků při zápisu údajů do příslušného deníku byla kontrola řádného vedení deníku (§ 15 zákona o znalcích a tlumočnících) a úměrnosti a úplnosti účtovaných odměn (§ 17 odst. 2 a 3 zákona o znalcích a tlumočnících) dále zahájena u 9 znalců a 6 tlumočnicků.

Z celkového počtu 20 zahájených kontrol bylo do konce roku 2018 ukončeno 11 kontrol, přičemž 3 kontroly bez kontrolních zjištění, neboť dotčené osoby za kontrolované období neprovedly žádný úkon podléhající evidenci dle § 15 zákona o znalcích a tlumočnících. Na základě výsledků zbývajících 8 ukončených kontrol, při kterých kontrolní orgán ověřoval nejen úplnost do deníků zapisovaných údajů, ale také jejich správnost, a to v součinnosti s objednateli vybraných znaleckých či tlumočnických úkonů, uložil předseda Krajského soudu v Plzni, v pozici dohledového orgánu nad výkonem znalecké a tlumočnické činnosti znalci a tlumočnický vedenými v seznamu znalců a tlumočnicků zdejším soudem, 4 výstrahy dle § 25d zákona o znalcích a tlumočnících a jednu pokutu dle § 25a odst. 1 písm. g) téhož zákona.

Při výkonu kontrolní činnosti se zdejší soud jako kontrolní orgán v jednom případě setkal také s neposkytnutím součinnosti ze strany kontrolované osoby. Uvedené jednání bylo vyhodnoceno jako přestupek ve smyslu § 15 odst. 1 písm. a) kontrolního řádu a kontrolované osobě byla opakovaně uložena pokuta.

Zpracoval:

Mgr. Bc. Jiří Stehlík
ředitel správy Krajského soudu v Plzni

Mgr. Andrea Silovská
právník správy Krajského soudu v Plzni

Mgr. Miloslav Sedláček
předseda Krajského soudu v Plzni



