

ČESKÁ REPUBLIKA - KRAJSKÝ SOUD V PLZNI

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

e-mail: podatelna@ksoud.plz.justice.cz, IDDS: yaraba4

Č. j. Spr 213/2023

Plzeň 28. února 2023

**Informace o výsledcích kontrol za rok 2022 v souladu s § 26 zákona č. 255/2012 Sb.,
o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů**

Kontrolní činnost, jejíž procesní postup upravuje zákon č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), byla u Krajského soudu v Plzni provedena v roce 2022 v následujících oblastech:

Veřejnosprávní kontroly hospodaření

Při provádění veřejnosprávních kontrol hospodaření bylo postupováno dle Plánu kontrolní činnosti u okresních soudů v působnosti Krajského soudu v Plzni na rok 2022, č. j. Spr 1166/2022 ze dne 10. 3. 2022. Cílem těchto kontrol, prováděných dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (dále jen „zákon o finanční kontrole“) a vyhláškou č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění zákona č. 309/2002 Sb., zákona č. 320/2002 Sb. a zákona č. 123/2003 Sb., bylo prověřeno 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 také zaměřeny na oblast veřejných zakázek investičního a neinvestičního charakteru. V roce 2022 provedl Krajský soud v Plzni u OSS v jeho působnosti celkem 4 řádné veřejnosprávní kontroly s následujícími zjištěními:

Oblast rozpočtování

- Rozpočtové opatření bylo proveneno dříve, než bylo schváleno.
- Byl uveden nesprávný datum schválení rozpočtového opatření.

Oblast investičních akcí

- V kontrolovaném období nebylo zjištěno pochybení.

Oblast náhrad přisedících

- V kontrolovaném období nebylo zjištěno pochybení.

Oblast účetnictví

- Na vyúčtování tlumočného a znalečného nebylo uvedeno datum, kdy bylo soudu doručeno.

Oblast správy a ochrany majetk

- Nebyl uveden datum zahájení a ukončení inventury a rozhodné datum u dílčí inventury.
- Na žádance o přepravu chybí podpis příkazce jízdy.
- Majetek byl vyřazen dříve, než byl předán k ekologické likvidaci.

Oblast veřejných zakázek, registru smluv

- V elektronickém nástroji nebyl uveden požadovaný termín plnění.

- V elektronickém nástroji nebyl uveden důvod, proč nebyla vybrána společnost s nejnižší nabídkou.
- Jako publikující strana a zároveň také jako smluvní strana byl označen okresní soud.

Oblast fondu kulturních a sociálních potřeb, telefonní poplatky

- Vnitřní předpis byl vydán po stanovém začátku účinnosti předpisu.
- Stav fondu na počátku roku byl uveden odlišně od stavu na konci předcházejícího roku.
- Na smlouvách s telefonním operátorem nebylo uvedeno číslo jednací.
- Na seznamu uživatelů mobilních telefonů nebylo uvedeno datum.

Oblast vnitřního kontrolního systému

- Schvalovací doložka k došlé faktuře byla vystavena dříve, než byla objednávka soudu zveřejněna v registru smluv.
- Objednávka byla vystavena až po vystavení daňového dokladu dodavatelem.

Oblast personalistiky

- Došlo k nesprávnému výpočtu délky praxe.
- Byl chybně stanoven výpočet přesčasových hodin.
- Seznam zaměstnanců uvedený v kolektivní smlouvě je v rozporu s možností zařadit zaměstnance dle kvality práce.

V roce 2023 proběhnou následné kontroly, které ověří, zda opatření k prevenci pochybení přijatá okresními soudy byla účinná.

V roce 2022 byla uskutečněna Ministerstvem spravedlnosti České republiky veřejnosprávní kontrola hospodaření u Krajského soudu v Plzni, č. j. Spr 2659/2022. V současné době probíhá komunikace Krajského soudu v Plzni s ministerstvem spravedlnosti o závěrech této kontroly.

Zpracoval:

Ing. Petr Boubín

finanční kontrolor Krajského soudu v Plzni

.....


JUDr. Věra Oravcová, Ph.D.
 předsedkyně Krajského soudu v Plzni