

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 1487/2020

Plzeň 3. června 2020

Informace o výsledcích kontrol za rok 2019 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 2019 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 2019 č. j. Spr 405/2019 ze dne 04.02.2019, 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 2019 provedl Krajský soud v Plzni u OSS v působnosti krajského soudu celkem 5 řádných veřejnosprávních kontrol 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 skladby.
- 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.
- 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.
- 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.
- Prostředky z fondu kulturních a sociálních potřeb nejsou vždy čerpány v souladu s vyhláškou Ministerstva financí č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb, ve znění p. p. a v souladu zák. č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění p. p.
- Při vynakládání výdajů kontrolované subjekty nepostupují v souladu se zákonem č. 340/2015 Sb., o registru smluv, ve znění p.p.

- Při přiznávání náhrad přísedících dle vyhlášky Ministerstva spravedlnosti ČR č. 44/1992 Sb., o náhradách za vykonávání funkce přísedících, není prováděna řádná předběžná finanční řídicí kontrola před vznikem závazku, proplácení náhrad není vždy v souladu s časovým rozsahem výkonu funkce přísedících.
- V neposlední řadě byla opakovaně shledána řada nedostatků v oblasti zadávání veřejných zakázek, kdy organizační složky nedodržují postupy stanovené zákony č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění p. p., a č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění p.p., dále instrukcí MSp o zadávání veřejných zakázek v resortu Ministerstva spravedlnosti a Pravidly systému používání elektronických tržišť subjekty veřejné správy při pořizování a obměně určených komodit.

Věcné kontroly

V roce 2019 byla Odborem kontroly Ministerstva spravedlnosti zadána rezortní tématická kontrola zaměřená na evidenci a vymáhání pohledávek. Krajský soud v Plzni provedl tuto tématickou kontrolu u Okresního soudu v Klatovech, Okresního soudu Plzeň-jih a Okresního soudu v Sokolově.

Nejčastější nedostatky zjištěné při kontrole evidence a vymáhání pohledávek :

- spisy nejsou vedeny podle Vnitřního a kancelářského řádu pro okresní, krajské a vrchní soudy, jež je platný pro všechny agendy a druhy spisů soudů
- není prováděna lustrace v CEV a v insolvenčním rejstříku, ve spisech chybí výstupy těchto lustrací
- není postupováno dle Instrukce Ministerstva spravedlnosti ze dne 19. 12. 2012, č. j. 4/2012-INV-M, o vymáhání pohledávek, ve znění pozdějších předpisů, zejména při vyhotovování a zasílání dokumentů

Znalecká a tlumočnická činnost

Krajský soud v Plzni provedl v roce 2019 jako každoročně v období měsíců leden – duben prohlídky znaleckých a tlumočnických deníků. Tyto prohlídky byly 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 a zároveň získal statistické informace o počtu znalci a tlumočnický provedených úkonů.

Tyto prohlídky předcházející kontrole, v rámci kterých získal dohledový orgán nad výkonem znalecké a tlumočnické činnosti též statistické informace o počtu znalci a tlumočnický vykonaných úkonů v roce 2018, byly provedeny u 667 znalců a 322 tlumočnicků zapsaných v seznamu znalců a tlumočnicků vedeném zdejším soudem.

Provedení úkonu dle ust. § 3 kontrolního řádu předcházejícího provedení kontroly neumožnili 2 znalci a 4 tlumočníci, se kterými byla ve smyslu § 5 kontrolního řádu následně zahájena kontrola.

Při prohlídkách deníků předcházejících kontrole byly zjištěny tyto nejčastější nedostatky:

- 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.

Vedle kontrol zahájených z důvodu nepředložení znaleckého či tlumočnického deníku k provedení jeho prohlídky ve smyslu ust. § 3 kontrolního řádu byly dále zahájeny 4 kontroly z podnětu fyzických či právnických osob a předsedy Krajského soudu v Plzni, jako dozorového orgánu nad výkonem znalecké a tlumočnické činnosti.

Z celkového počtu 10 zahájených kontrol bylo ukončeno 9 kontrol, přičemž 2 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 7 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, předseda Krajského soudu v Plzni uložil 2 výstrahy dle § 25d zákona o znalcích a tlumočnících.

Při výkonu kontrolní činnosti se zdejší soud jako kontrolní orgán ve dvou případech setkal také s neposkytnutím součinnosti ze strany kontrolovaných osob. Uvedená jednání byla vyhodnocena jako přestupek ve smyslu § 15 odst. 1 písm. a) kontrolního řádu a kontrolovaným osobám byla uložena v jednom případě pokuta, ve druhém případě napomenutí.

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

