

Spr 264/2019

V Praze dne 14. února 2019

Zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2018

I. ÚVOD

V souladu s ustanovením § 22 zákona č. 320/2001 sb. ze dne 9. srpna 2001 předkládá Krajský soud v Praze svému nadřízenému orgánu, Ministerstvu spravedlnosti ČR, roční zprávu o výsledcích finančních kontrol střeďočeského soudního kraje za rok 2018. Jde o dílčí zprávu pro správce kapitoly státního rozpočtu, jejímž právním základem je dále vyhláška č. 416/2004 Sb. ze dne 28. června 2004 ve znění pozdějších předpisů, kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě ve znění pozdějších předpisů a zákon č. 255/2012 Sb. o kontrole ze dne 14. června 2012 ve znění pozdějších předpisů.

Zpráva popisuje výsledky kontrol provedených v minulém roce a navazuje na reporty z let předcházejících. Zpracovává kontrolní zjištění jednotlivých součástí finanční kontroly za období od 1.1.2018 do 31.12.2018. Kontrolovaným obdobím byly zpravidla roky 2017 a 1. polovina roku 2018, s přihlédnutím k termínu nebo výsledkům a uloženým nápravným opatřením předešlé kontroly. Na základě kontrolních a auditních zjištění vyhodnocuje systém finančního řízení a posuzuje jeho funkčnost a přiměřenost. Slouží tak k získání základního obrazu o hospodaření organizace s veřejnými prostředky z pohledu dodržování legislativních pravidel a další regulatoriky nakládání s veřejnými prostředky, a má v obecné rovině poskytnout přehled o kontrolních zjištěních v uplynulém roce. Předkládaná zpráva také pro tento účel využívá údaje a informace auditních šetření proběhlých u Krajského soudu v Praze.

II. HODNOCENÍ

V oblasti veřejnosprávních kontrol byly v roce 2018 finančním kontrolorem prováděny kontroly plnění uložených nápravných opatření z veřejnosprávních kontrol roku 2017. Za účasti správce rozpočtu, hlavního účetního, vymáhající úřednice, finanční referentky a investičního oddělení byla provedena obecná kontrola hospodaření, se zaměřením na odpovídající oblasti. Během roku bylo podporováno stálé zvyšování odbornosti kontrolujících účastí na školeních a kurzech.

Interní auditor zvyšoval kvalifikaci a odbornost na školeních a seminářích zaměřených na oblast vnitřního kontrolního systému a tvorbu základních dokumentů pro vhodné funkční nastavení činnosti interního auditu

Činnost finančního kontrolora byla zaměřena na řádné fungování hospodářské správy a to zejména prověřením v oblasti správy majetku, se zaměřením na výběrová řízení a investiční akce a na zjištění nedostatků v účetnictví. Důraz byl i v roce 2018 kladen na vytvoření potřebné předpisové základny a vědomé užívání předepsaných postupů ve všech oblastech správy soudu. Tyto kontrolou/auditem získané informace byly také použity při přípravě plánu kontrol a auditů.

Kontroly potvrdily, že vymezené pravomoci a odpovědnosti jednotlivých vedoucích pracovníků jsou naplňovány dle platného rozvrhu práce soudu. Platné vnitřní předpisy jsou koncipovány s ohledem na uvedenou organizační strukturu, která odpovídá legislativním požadavkům, a jsou dále vytvářeny k dosažení požadovaného stavu.

Uplatňovaný systém finanční kontroly odpovídá § 26 a 27 zákona 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě v platném znění a prováděcí vyhlášce č. 416/2004 Sb. v platném znění k tomuto zákonu. U Krajského soudu v Praze byla činnost o řídicí finanční kontrole, podpisových oprávněních, oběhu účetních dokladů a dalších souvisejících činnostech aktualizována vnitřním předpisem Spr 526/2017 a Spr 734/2017. Tento předpis vymezuje pravomoci a odpovědnost příkazce operace, správce rozpočtu a hlavního účetního při výkonu kontroly plánovaných a připravovaných operací a i v dalších fázích finanční řídicí kontroly. Při schvalování každé operace je dodržována zásada dvojitého podepisování (schvalování). Zmíněný vnitřní předpis je využit jako vzor při tvorbě vlastního dokumentu u kontrolovaných soudů ve Středočeském kraji.

Funkčnost systému finančního řízení a kontroly a jeho efektivita je průběžně interně posuzována odpovědnými vedoucími pracovníky během samotného procesu řídicí kontroly, kontrolou a auditem při následné kontrole a dále externími hodnotiteli během kontrol z organizací mimo justici. V případě zjištěných nedostatků jsou realizována nápravná opatření vedoucí k ošetření identifikovaných rizik.

Pro správné nastavení činnosti hospodářské správy byl u Krajského soudu v Praze přijat vnitřní předpis o způsobech a podmínkách hospodaření s majetkem státu Spr 1015/2017, který vychází ze zákona č. 219/2000 Sb., o majetku České republiky a jejím vystupování v právních vztazích, ve znění pozdějších předpisů a především z aktualizované Instrukce Ministerstva spravedlnosti č.j. MSP-87/2017-OPR-M o způsobech a podmínkách hospodaření s majetkem státu a dále Instrukce Ministerstva spravedlnosti č.j. 326/2013-EO-SP o inventarizaci majetku a závazků. V rámci zaměření jednotlivých kontrol na řádné hospodaření s majetkem státu, byl především kladen důraz na dodržování výše zmíněné legislativy, instrukcí a vnitřních předpisů. Uvedený vnitřní předpis je zároveň využit jako vzor při tvorbě vlastního vnitřního předpisu u kontrolovaných soudů ve Středočeském kraji.

Správnost nastavení a funkčnost finančního řízení a kontroly a jeho efektivitu zároveň potvrdil externě provedený audit nařízený Ministerstvem spravedlnosti ČR probíhající na přelomu let 2017 a 2018. Externí auditor zrevidoval činnost všech oddělení správy soudu a

především účetní závěrku Krajského soudu v Praze za rok 2017, když nezjistil závažná pochybení.

V lednu 2018 byla u Krajského soudu v Praze ukončena kontrola Finančního úřadu pro hlavní město Prahu, Oddělení kontroly zvláštních činností I, Petrohradská 148/6, 101 00 Praha 10 započatá v prosinci 2017, jejímž předmětem bylo ověření, zda nevznikla odvodová povinnost porušením rozpočtové kázně při použití (výdeji) prostředků státního rozpočtu ČR v rámci akce KS Praha - rekonstrukce kotelny na budově B č. 136V113000313 na základě podnětu Ministerstva spravedlnosti ČR ze dne 3.2.2017. Předmětnou kontrolou bylo zjištěno, že došlo k nedodržení termínu ukončení akce a pozdního předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce a došlo tak k porušení podmínek čerpání prostředků státního rozpočtu. Výdejem prostředků státního rozpočtu v souvislosti s realizací výše zmíněné akce došlo k neoprávněnému použití peněžních prostředků státního rozpočtu a tedy k porušení rozpočtové kázně v celkové výši 2 496 845,- Kč ve smyslu ustanovení § 44 odst. 1 zákona o rozpočtových pravidlech. Na základě zjištěných skutečností byl vydán platební výměr na odvod do státního rozpočtu za porušení rozpočtové kázně v částce 12 485,- Kč a dále penále za prodlení s odvodem za porušení rozpočtové kázně ve výši 7 559,- Kč. Na základě žádosti Krajského soudu v Praze bylo následně penále za prodlení s odvodem odpuštěno.

Výklad k tabulkovým přílohám:

Příloha č. 1 část II, tabulky č. 1, 2 a 4 – k žádnému ze zjištění zde uvedeného typu v organizaci v r. 2018 nedošlo.

V tabulce č. 3, části II přílohy č. 1 je uvedena celková výše odvodu do státního rozpočtu za porušení rozpočtové kázně u Krajského soudu v Praze z důvodu nedodržení termínu ukončení akce a pozdního předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce "KS Praha - rekonstrukce kotelny na budově B", když došlo k porušení podmínek čerpání prostředků státního rozpočtu.

Příloha č. 2 - „Tabulka stavu vybraných ukazatelů z ukončených kontrol nakládání s veřejnými prostředky, auditů a přezkoumání hospodaření vykonaných u orgánu veřejné správy jinými kontrolními orgány nebo auditorem pro účely hodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému“ obsahuje v řádku 1 výši odvodu za porušení rozpočtové kázně a v řádku 3 výši penále uložených v souvislosti s odvodem za porušení rozpočtové kázně. V řádku 2 je vykázána nulová hodnota, neboť k tomuto odvodu v roce 2018 nedošlo.

Přehled plánovaných a uskutečněných kontrol útvarem finanční kontroly Krajského soudu v Praze

Poř. číslo	Název kontroly	Kontrolní orgán, cíl a předmět kontroly	Důvod kontroly	Objekt kontroly	Rámcový termín kontroly
1	Veřejno-správní kontrola	Krajský soud v Praze. Cílem kontroly je zjistit stav hospodaření. Předmětem kontroly jsou jednotlivé oblasti ekonomického fungování soudu.	Periodická revize hospodaření dle zákona č. 320/2001 Sb.	Okresní soud v Mladé Boleslavi	duben
2	Veřejno-správní kontrola	Krajský soud v Praze. Cílem kontroly je zjistit stav hospodaření. Předmětem kontroly jsou jednotlivé oblasti ekonomického fungování soudu.	Periodická revize hospodaření dle zákona č. 320/2001 Sb.	Okresní soud v Rakovníku	květen
3	Veřejno-správní kontrola	Krajský soud v Praze. Cílem kontroly je zjistit stav hospodaření. Předmětem kontroly jsou jednotlivé oblasti ekonomického fungování soudu.	Periodická revize hospodaření dle zákona č. 320/2001 Sb.	Okresní soud pro Prahu - západ	červen
4	Veřejno-správní kontrola	Krajský soud v Praze. Cílem kontroly je zjistit stav hospodaření. Předmětem kontroly jsou jednotlivé oblasti ekonomického fungování soudu.	Periodická revize hospodaření dle zákona č. 320/2001 Sb.	Okresní soud v Příbrami	říjen
5	Kontrola plnění opatření	Krajský soud v Praze. Cílem kontroly je zjistit fungování nápravných opatření. Předmětem kontroly jsou jednotlivá nápravná opatření.	V návaznosti na předchozí kontrolní zjištění	Okresní soud v Kutné Hoře	listopad
6	Nespecifikovaná rezerva plánu	Krajský soud v Praze. Cílem jsou další potřebná prověření. Předmět kontroly bude specifikován podle jejího zadání.	Dle pověření	Dle pověření	leden až prosinec
7	Kontrola plateb - garsoniéry	Krajský soud v Praze. Cílem a předmětem je kontrola plnění opatření předsedy KS v Praze v oblasti úhrady nákladů ubytování v prostorách soudu.	Pokyn č. 1/2018 předsedy KS Praha	Krajský soud v Praze	prosinec

S ohledem na nutnost provedení kontroly a výpomoci s mimořádnou inventarizací Okresnímu soudu v Mělníku v měsíci říjnu 2018 (nařízení mimořádné inventarizace majetku Ministerstvem spravedlnosti ČR), nebyla ve II. pololetí 2018 provedena komplexní veřejnosprávní kontrola v oblasti správy u Okresního soudu v Příbrami. Předmětná kontrola bude realizována v I. pololetí 2019 na základě plánu kontrol Krajského soudu v Praze na rok 2019.

Příloha č. 3 – „Tabulka údajů o výsledcích interního auditu“ u Krajského soudu v Praze vykazuje hodnoty v souladu s plánem personálního naplnění i jeho činnosti.

Příloha č. 4 – Údaje v tabulkové příloze č. 4 vycházejí ze skutečnosti reálných příjmů a výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami za reportované období. Objem kontrolovaných příjmů a výdajů je vzorkem vybraným ke kontrole. Jde o kvalifikovaný odhad z kontroly účetnictví, správy majetku a pohledávek, inventarizací, uskutečněných nákupů a investic (převážně v režimu veřejných zakázek), posuzovaných finanční kontrolou Krajského soudu v Praze.

Příloha č. 5 Část a), b), c) - Veřejnosprávní kontroly u předstrukturálních fondů Phare, SAPARD, ISPA, komunitárních programů a Fondu solidarity, strukturálních fondů a Fondu soudržnosti, ani prostředků ze zahraničí poskytnutých na základě mezinárodních smluv nebo poskytnutých k plnění úkolů veřejné správy dle § 2 písm. i) zákona č. 320/2001 Sb. nebyly v r. 2018 provedeny (tyto prostředky nebyly u okresních soudů Středočeského kraje čerpány).

Finanční kontroly podle mezinárodních smluv nebyly v r. 2018 provedeny. Ke kontrolním zjištěním, předaným k dalšímu řízení podle zvláštních právních předpisů, nedošlo.

III. ZÁVĚR

V průběhu roku 2018 byl ukončen externí audit Krajského soudu v Praze a 3 řádné interní audity Krajského soudu v Praze, které neshledaly závažné nedostatky, které by závažným způsobem nepříznivě ovlivnily činnost orgánu veřejné správy. Zároveň bylo Finančním úřadem pro hlavní město Prahu zjištěno, že nedošlo k dodržení termínu ukončení investiční akce a pozdního předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení této akce, za což byl uložen odvod do státního rozpočtu za porušení rozpočtové kázně, na což Krajský soud v Praze reagoval vydáním pokynů pro řádné fungování investičního oddělení Krajského soudu v Praze. Nakládání s veřejnými prostředky i přes výše zmíněný závěr Finančního úřadu probíhá v souladu s nastavenou fungující finanční řídicí kontrolou. S prostředky státu je v podstatných bodech dle kontrolních zjištění nakládáno hospodárně a efektivně a veřejné výdaje jsou řádně doloženy.

Konečná verze byla oficiálně schválena a podepsána dne 14.2.2019 a ve stanovené lhůtě postoupena nadřízenému orgánu v elektronické formě informačním systémem FKVS.

Zpracovali:



Jakub Pešek
finanční kontrolor



Ing. Karolína Zouharová
interní auditor

Schválil:



JUDr. Ljubomír Drápal
Předseda Krajského soudu v Praze

Přehled o zjištěných kontrolních orgánech při výkonu veřejnosprávní kontroly o porušení rozpočtové kázně kontrolovanou osobou ve smyslu zák. č. 218/2000 Sb., na jejichž základě tento orgán předal věc místně příslušnému správci daně jako podnět k zahájení řízení ve věci odvodu podle zák. č. 337/1992 Sb.

Poř. čís.	Název (jméno) a adresa kontrolované osoby	Datum předání věci příslušnému správci daně	Adresa úřadu místně příslušného správce daně	§ 44 zákona č. 218/2000 Sb.	Forma porušení rozpočtové kázně *)	Vypočtené odvody kontrolním orgánem	Název orgánu veřejné správy, který zjištění oznámil
1	Krajský soud v Praze nám. Kinských 5, 150 75 Praha 5 00215678	13.2.2017	Finanční úřad pro hlavní město Prahu, Oddělení kontroly zvláštních činností I, Petrohradská 1486/6, 101 00 Praha 10	odst. 1	a) 1 / 12485	12 485	

Vyhotovil: Pešek Jakub

Funkce: Finanční kontrolor

Dne: 14.2.2019

Schválil: JUDr. Ljubomír Drápal

Funkce: Předseda Krajského soudu v Praze

Dne: 14.2.2019

***) Forma porušení rozpočtové kázně**

- a) neoprávněné použití peněžních prostředků státního rozpočtu a jiných peněžních prostředků státu,
- b) neoprávněné použití nebo zadržení peněžních prostředků poskytnutých ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo státních finančních aktiv jejich příjemcem,
- c) neprovedení odvodu příspěvkovou organizací podle § 53 odst. 6,
- d) neuložení odvodu zřizovatelem podle § 54 odst. 3,
- e) neprovedení odvodu sňatkového zřizovatelem příspěvkové organizací podle § 54 odst. 3,
- f) porušení ustanovení § 45 odst. 2 organizační složkou státu,
- g) neprovedení odvodu podle § 45 odst. 9 a § 52 odst. 4.

Tabulka stavů vybraných ukazatelů z ukončených kontrol nakládání s veřejnými prostředky, auditů a přezkoumání hospodaření vykonaných u orgánů veřejné správy jinými kontrolními orgány nebo auditorem pro účely hodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
1	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle § 44 zákona o rozpočtových pravidlech (v tis. Kč)	12	12
2	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle § 22 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (v tis. Kč)	0	0
3	výše sankcí (pokuty a penále) uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle zvláštních právních předpisů *1) (v tis. Kč)	8	8

Vyhotovil: Pešek Jakub

Funkce: Finanční kontrolor

Dne: 14.2.2019

Schválil: JUDr. Ljubomír Drápal

Funkce: Předseda Krajského soudu v Praze

Dne: 14.2.2019

*1) zvláštním právním předpisem se rozumí zákon č. 143/2001 Sb., o ochraně hospodářské soutěže a o změně některých zákonů (zákon o ochraně hospodářské soutěže), zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 337/1992 Sb., o správě daní a poplatků, ve znění pozdějších předpisů a jiné zvláštní právní předpisy.

Tabulka údajů o výsledcích interního auditu

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
1	počet plánovaných auditů u orgánu veřejné správy podle § 30 odst. 3 zákona o finanční kontrole	3	3
2	počet vykonaných plánovaných auditů u orgánu veřejné správy podle § 30 odst. 3 zákona o finanční kontrole	3	3
3	počet vykonaných interních auditů operativně zařazených mimo roční plán podle § 30 odst. 6 zákona o finanční kontrole	0	0
4	počet vykonaných auditů celkem	3	3
5	z toho finančních auditů podle § 28 odst. 4 písm. a) zákona o finanční kontrole	0	0
6	auditů systémů podle § 28 odst. 4 písm. b) zákona o finanční kontrole	0	0
7	auditů výkonu podle § 28 odst. 4 písm. c) zákona o finanční kontrole	1	1
8	jinak zaměřených auditů	2	2
9	počet upozornění předaných ve smyslu § 31 odst. 2 zákona vedoucímu orgánu veřejné správy útvarem interního auditu o svém zjištění, že na základě oznámení řídicí kontroly nebo na základě jeho vlastního návrhu nebyla přijata příslušná opatření	0	0
10	počet schválených pracovních míst útvaru interního auditu celkem včetně vedoucího útvaru (včetně služebních poměrů)	1	1
11	počet schválených pracovních míst výkonných interních auditorů útvarů interního auditu	1	1
12	skutečný stav výkonných interních auditorů útvaru interního auditu k 31.12. hodnoceného roku	1	1
13	počet interních auditorů, kteří jsou držiteli mezinárodní certifikace interních auditorů programu Institute of Internal Auditors	0	0
14	počet interních auditorů, kteří jsou držiteli osvědčení o absolvování základního kurzu jednotného systému odborné přípravy pracovníků veřejné správy v oboru "finanční kontrola" a "interní audit" nebo jiného kurzu, jej nahrazujícího	1	1

Vyhotořil: Pešek Jakub

Funkce: Finanční kontrolor

Dne: 14.2.2019

Schválil: JUDr. Ljubomír Drápal

Funkce: Předseda Krajského soudu v Praze

Dne: 14.2.2019

Tabulka údajů o výsledcích veřejnosprávních kontrol zajišťovaných orgánem veřejné správy a o stavu vybraných ukazatelů pro účely hodnocení systému těchto kontrol

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
1	celkový objem veřejných příjmů *4) plněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč)	49 836	
2	objem plněných veřejných příjmů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona), které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal (v tis. Kč)	2 224	
3	procentní vyjádření poměru objemu plněných veřejných příjmů u vybraného vzorku operací, které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal ve vztahu k celkovému objemu veřejných příjmů plněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (řádek 2 : řádek 1 x 100)	4	
4	celkový objem veřejných výdajů *5) uskutečněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč)	214 961	
5	objem uskutečněných veřejných výdajů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona), které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal (v tis. Kč)	9 917	
6	procentní vyjádření poměru objemu uskutečněných veřejných výdajů u vybraného vzorku operací, které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal ve vztahu k celkovému objemu veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (řádek 5 : řádek 4 x 100)	5	
7	počet ukončených řízení kontrolního orgánu o odnětí dotace nebo návratné finanční výpomoci podle zjištění o neúplnosti nebo nepravdivosti údajů, na základě kterých bylo vydáno rozhodnutí o poskytnutí této dotace nebo návratné finanční výpomoci (§ 15 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb.) *6)	0	
8	objem finančních prostředků v ukončených řízeních kontrolního orgánu o odnětí dotace nebo návratné finanční výpomoci podle zjištění o neúplnosti nebo nepravdivosti údajů, na základě kterých bylo vydáno rozhodnutí o poskytnutí této dotace nebo návratné finanční výpomoci (§ 15 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb.) (v tis. Kč) *6)	0	
9	celkový objem veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci poskytnuté veřejné finanční podpory *7) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami územního finančního orgánu na místě (v tis. Kč)		
10	poskytovatelem nebo jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem *8) přezkoumaný objem veřejných výdajů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona) uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci veřejné finanční podpory, kterou jim poskytovatel (-ě) v prověřovaném období poskytl (-i) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací, (v tis. Kč)		
11	procentní vyjádření poměru poskytovatelem nebo jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem přezkoumaného objemu veřejných výdajů u vybraného vzorku operací uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci veřejné finanční podpory, kterou jim poskytovatel (-ě) v prověřovaném období poskytl (-i) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací ve vztahu k celkovému objemu veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci poskytnuté veřejné finanční podpory s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami územního finančního orgánu na místě (řádek 9 x 100)		
12	počet případů porušení rozpočtové kázně, za které územní samosprávný celek uložil osobě, která se tohoto porušení kázně dopustila, odvod do svého rozpočtu v hodnoceném roce (§ 22 zákona č. 250/2000 Sb.)	0	

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
13	počet pořádkových pokut uložených podle § 19 zákona č. 552/1991 Sb. (kontrolní řád)	0	0
14	výše pořádkových pokut uložených podle § 19 zákona č. 552/1991 Sb. (v tis. Kč)	0	0
15	počet pokut uložených za maření veřejnosprávní kontroly vykonávané na místě ve smyslu § 17 zákona o finanční kontrole	0	0
16	výše pokut uložených za maření veřejnosprávní kontroly vykonávané na místě ve smyslu § 17 zákona o finanční kontrole celkem (v tis. Kč)	0	0
17	počet pokut uložených za nepřijetí nebo neplnění přijatých opatření k nápravě ve smyslu § 20 zákona o finanční kontrole	0	0
18	výše pokut uložených za nepřijetí nebo neplnění přijatých opatření k nápravě ve smyslu § 20 zákona o finanční kontrole (v tis. Kč)	0	0

Vyhotovil: Pešek Jakub

Funkce: Finanční kontrolor

Dne: 14.2.2019

Schválil: JUDr. Ljubomír Drápal

Funkce: Předseda Krajského soudu v Praze

Dne: 14.2.2019

*4) Veřejnými příjmy se pro účely sestavení této přílohy rozumí příjmy organizační složky státu, která je účetní jednotkou podle zvláštního právního předpisu, státní příspěvkové organizace, státního fondu, územního samosprávného celku, městské části hlavního města Prahy, příspěvkové organizace územního samosprávného celku nebo městské části hlavního města Prahy a jiné právnické osoby zřízené k plnění úkolů veřejné správy zvláštním právním předpisem) nebo právnické osoby zřízené na základě zvláštního právního předpisu, která hospodářs veřejnými prostředky státu nebo právnické osoby (§ 2 písm. h) zákona) s výjimkou zahraničních prostředků; u územních samosprávných celků se jimi rozumí plněné rozpočtové příjmy v rámci územních rozpočtů, které jsou uvedené v § 7 a 8 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

*5) Veřejnými výdaji se pro účely sestavení této přílohy rozumí výdaje vynaložené ze státního rozpočtu, z rozpočtů územních samosprávných celků, z jiných peněžních fondů státu, územního samosprávného celku nebo jiných právnických osob uvedených v 2 písm. a) zákona s výjimkou zahraničních prostředků.

*6) Sestavují kontrolní orgány, kteří jsou poskytovateli dotací nebo návratných finančních výpomocí ze státního rozpočtu.

*7) Veřejnou finanční podporou se pro účely sestavení této přílohy rozumí dotace, příspěvky, návratné finanční výpomoci a další prostředky poskytnuté ze státního rozpočtu,

*8) Jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem se rozumí orgán veřejné správy, který je podle tohoto zákona nebo zvláštního právního předpisu oprávněný finanční kontrolu u kontrolované osoby vykonávat (§ 2 písm. c) zákona), například územní finanční orgán podle § 7 odst. 2 zákona.

