

## **Obecné informace o výsledcích kontrol za rok 2019 v souladu s § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád)**

Krajský soud v Ústí nad Labem v roce 2019 vykonával veřejnosprávní kontroly na vybraných okresních soudech ve své působnosti v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů a podle zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů. Kontrolní činnost krajského soudu byla vymezena Plánem kontrolní činnosti na rok 2019 (Spr 3318/2018). Do plánu kontrol na rok 2019 byl zpracován požadavek Odboru kontroly Ministerstva spravedlnosti ČR na tematickou kontrolu zaměřenou na evidenci a vymáhání justičních pohledávek.

Veřejnosprávní kontroly byly provedeny pracovníky krajského soudu na třech okresních soudech, ukončeny byly na dvou okresních soudech. Veřejnosprávními kontrolami byly prověřeny vybrané údaje pro tvorbu a plnění příjmů a výdajů rozpočtu, dodržování závazných ukazatelů rozpočtu, realizace rozpočtových opatření, dodržování rozpočtové skladby, hospodárnost, efektivnost a účelovost při vynakládání rozpočtových prostředků. Dále byla prověřena oblast veřejných zakázek, správnost a věrohodnost účetnictví, náležitosti účetních dokladů, evidence a správa majetku, inventarizace majetku, pokladní služby, hospodaření s prostředky fondu kulturních a sociálních potřeb, hospodárnost výdajů autoprovozu. Předmětem kontroly byla rovněž mzdová a personální oblast, fungování systému finanční kontroly a zpracování a vyhodnocování interního protikorupčního programu. Jedna veřejnosprávní kontrola na okresním soudě zaměřená na veřejné zakázky byla nařízena předsedou krajského soudu mimo plán kontrol.

K nejčastěji zjištěným nedostatkům veřejnosprávních kontrol na okresních soudech patří drobné nedostatky v dodržování rozpočtové skladby, nedůsledné provedení inventarizace majetku, nepřesná evidence majetku, v několika případech nebyla důsledně provedena předběžná řídicí kontrola, v ojedinělých případech nebyl přesně dodržen zákon 340/2015 Sb., o registru smluv. V personální oblasti dochází nejčastěji k nepřesnému výpočtu praxe zaměstnanců.

Jedna veřejnosprávní kontrola na okresním soudě zaměřená pouze na veřejné zakázky byla nařízena předsedou krajského soudu mimo plán kontrol. Výsledkem kontroly bylo zjištění, že v jednom případě došlo k porušení rozpočtové kázně. Toto zjištění bylo předáno k dalšímu řízení finančnímu úřadu.

Tematické kontroly zaměřené na evidenci a vymáhání justičních pohledávek byly provedeny a ukončeny v roce 2019 na třech okresních soudech. Dva okresní soudy z kontrolovaných soudů mají uzavřenu smlouvu se soudním exekutorem a pohledávky k vymáhání předávají soudnímu exekutorovi, který má pro vymáhání vhodnější podmínky.

Na základě zjištěných nedostatků se okresním soudům ukládá odstranění všech nedostatků uvedených v protokolu o kontrole. Následné kontroly byly provedeny v roce 2019 u tří okresních soudů a byly zaměřeny na plnění přijatých opatření k odstranění zjištěných nedostatků. Následnými kontrolami bylo zjištěno, že přijatá opatření jsou plněna, přetrvávají drobné administrativní nedostatky v oblasti evidence majetku, inventarizace a nedůslednost v oblasti řídicí kontroly.

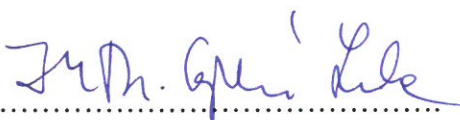
V roce 2019 byla provedena (dle zákona 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů) kontrola pokladen na všech okresních soudech v působnosti Krajského soudu v Ústí nad Labem a pokladny na pobočce v Liberci a na Krajském soudě v Ústí n. L. U všech kontrolovaných pokladen je výsledek kontroly bez zjištěných závad ve vedení pokladny.

Na Krajském soudě v Ústí nad Labem je finanční kontrola vykonávána podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů. V souladu s tímto zákonem bylo vydáno Opatření č. 124 předsedy Krajského soudu Ústí nad Labem k zabezpečení systému finanční kontroly (Spr 3098/2016 včetně tří dodatků). Každá finanční operace krajského soudu je podrobena předběžné, průběžné a následné řídicí kontrole. Systém vnitřní řídicí kontroly je průběžně vyhodnocován a podle potřeby aktualizován. V současné době se jeví jako přiměřený a dostatečně účinný.

Každoročně probíhá kontrola vedení znaleckého a tlumočnického deníku dle § 15 zákona č. 36/1967 Sb., o znalcích a tlumočnících, ve znění pozdějších předpisů a dle § 8 vyhlášky 37/1967 Sb., k provedení zákona o znalcích a tlumočnících, ve znění pozdějších předpisů. Kontroly jsou prováděny v sídle krajského soudu. K 30. 6. 2019 byla dokončena kontrola znaleckých a tlumočnických deníků za rok 2018, provedena byla u 689 znalců a 249 tlumočnicků. Zjištěnými nedostatky při kontrolách znaleckých a tlumočnických deníků jsou občas chybějící datum proplacení odměny a výloh, chybějící počet hodin nebo stran překladu účtovaných státním orgánům a chybné číslování znaleckých nebo tlumočnických úkonů.

V Ústí nad Labem dne 19. 2. 2020

Zpracovala: Ing. Alena Petrová  
vedoucí útvaru finanční kontroly a controllingu



JUDr. Lenka Ceplová  
pověřená zastupováním uvolněné  
funkce předsedy krajského soudu