

Hradec Králové 12. srpna 2024
Spr 3314/2024

Zpráva o výsledcích kontrol za rok 2023 **zveřejňovaná v souladu s § 26 zákona** **č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád)**

V souvislost s ustanovením § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), zveřejňuje Krajský soud v Hradci Králové informace o výsledku své kontrolní činnosti.

Veřejnosprávní kontroly okresních soudů v působnosti Krajského soudu v Hradci Králové jsou prováděny podle § 8 zákona č. 320/2001Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, a v návaznosti na § 126 odst. 1 písm. c) zákona č. 6/2002 Sb., o soudech a soudcích.

Kontroly jsou prováděny dle schváleného plánu kontrolních akcí.

Předmětem kontrol bylo komplexní přezkoumání oblastí rozpočtu, účetnictví, FKSP, vymáhání pohledávek, autoprovozu, investic a veřejných zakázek, nastavení vnitřního kontrolního systému, prověření hospodaření s majetkem a jeho inventarizace, byla prověřena i oblast personální a protikorupční agendy.

V roce 2023 byly u okresních soudů realizovány 3 komplexní veřejnosprávní kontroly a 1 následná kontrola, u Krajského soudu v Hradci Králové byly provedeny 2 následné kontroly vybraných VZMR a prověření postupů při vyřazování majetku.

Zjištěné nedostatky byly v oblastech:

- dodržování položek platné rozpočtové skladby dle vyhlášky o rozpočtové skladbě č. 412/2021, zpětné schvalování rozpočtových opatření
- zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a souvisejících předpisů (odpisy dlouhodobého majetku, inventarizace majetku, stanovení nesprávného okamžiku zařazení majetku)
- tvorby FKSP dle vyhlášky č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb
- uveřejňování smluv v registru smluv dle zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv
- při provádění úkonů v rámci vymáhání pohledávek)
- předběžná řídicí kontrola nastavená v rámci vnitřního kontrolního systému jednotlivých organizačních složek vykazuje, i přes drobné posuny, známky formálnosti a není prováděna v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb. a prováděcí vyhláškou č. 416/2004 Sb.
- vyřazování majetku dle zákona č. 219/2000 Sb., o majetku České republiky a jejím vystupování v právních vztazích
- zařazování zaměstnanců do platového stupně dle nařízení vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správ

Výsledky kontrol byly okresním soudům zaslány písemně, následně byly zjištěné nedostatky sdíleny na poradách Krajského soudu v Hradci Králové s okresními soudy v jeho působnosti, aby se předcházelo zjištěným nedostatkům.

Zpracovala:

Ing. Radka Kalcsová, finanční kontrolorka

JUDr. Vladimír Lanžhotský, Ph.D.

předseda krajského soudu