

Spr 244/2024

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

Krajský soud v Ústí nad Labem v roce 2023 vykonal 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 2023 (Spr 2153/2022).

Podle plánu kontrolní činnosti na rok 2023 byly veřejnosprávní kontroly provedeny a ukončeny pracovníky krajského soudu na třech 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, vymáhání justičních pohledávek, správnost a věrohodnost účetnictví, evidence a správa majetku, inventarizace majetku, pokladní služba, 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.

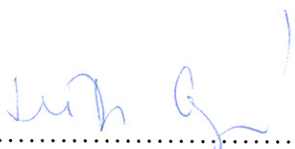
U kontrolovaných okresních soudů byly zjištěny nepřesnosti v dodržování rozpočtové skladby, formální nedostatky v rozpočtových opatření, menší nedostatky v oblasti účetnictví, v oblasti evidence majetku a veřejných zakázek a nedůsledné provádění předběžné řídicí kontroly. V personální oblasti dochází nejčastěji k nepřesnému výpočtu praxe zaměstnanců a k nepřesnému výpočtu dovolené.

Na základě zjištěných nedostatků se okresním soudům ukládá přijmout opatření k odstranění nedostatků uvedených v protokolu o veřejnosprávní kontrole. Kontroly přijatých opatření k odstranění nedostatků byly provedeny v roce 2023 podle plánu kontrolní činnosti na rok 2023 u pěti okresních soudů. Kontrolami přijatých opatření bylo zjištěno, že přijatá opatření jsou převážně plněna, přetrvávají nedostatky v oblasti uveřejňování smluv v registru smluv dle zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv, přetrvávají nepřesnosti v oblasti dodržování rozpočtové skladby, nedostatky v inventarizaci a v účetnictví a v aplikaci zákona 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě.

V roce 2023 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 subjektů 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. 189 předsedy Krajského soudu Ústí nad Labem k zabezpečení systému finanční kontroly (Spr 1114/2020, opatření nabylo účinnosti dne 1. 5. 2020). Finanční operace krajského soudu jsou podrobeny 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.

V Ústí nad Labem dne 23. 2. 2024


.....

JUDr. Lenka Ceplová
předsedkyně krajského soudu