

Spr 244/2025

Obecné informace o výsledcích kontrol za rok 2024 v souladu s § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád)

Krajský soud v Ústí nad Labem v roce 2024 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 2024 (Spr 2393/2023).

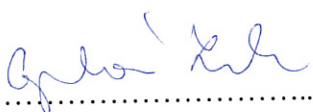
Podle plánu kontrolní činnosti na rok 2024 byla veřejnosprávní kontrola provedena a ukončena pracovníky krajského soudu na Okresním soudě v Litoměřicích. Dále byla provedena mimořádná veřejnosprávní kontrola na Okresním soudě v České Lípě. Veřejnosprávní kontrolou byly prověřeny vybrané údaje pro tvorbu a plnění příjmů a výdajů rozpočtu, dodržování závazných ukazatelů rozpočtu, realizace rozpočtových opatření, dodržování rozpočtové skladby, hospodárnost, efektivnost a účelnost 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. Předmětem kontroly byla i personální oblast, fungování systému finanční kontroly a zpracování a vyhodnocování interního protikorupčního programu.

U zkontrolovaných okresních soudů byly zjištěny formální i věcné nedostatky v účetních dokladech, věcné nedostatky v inventarizaci, v zařazování majetku, formální nedostatky v nájemních smlouvách, nedůsledné provádění předběžné řídicí kontroly, bylo zjištěno zveřejňování smluv v registru smluv v nesprávném formátu. V personální oblasti dochází nejčastěji k nepřesnému výpočtu výpočtu dovolené zaměstnanců.

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 2024 podle plánu kontrolní činnosti na rok 2024 u 4 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, nedostatky v inventarizaci, ve formálních náležitostech účetních dokladů a v aplikaci zákona 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě.

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 22. 1. 2025



.....

JUDr. Lenka Ceplová
předsedkyně krajského soudu