

**Zpráva o kontrolní činnosti Krajského úřadu Jihočeského kraje
za II. pololetí 2016**

Tabulka – přehled provedených kontrol za Krajský úřad Jihočeského kraje za II. pololetí 2016

Odbor	Oddělení	Plán	Skut.	Mimoř.	Celkem	Přesun	Zrušeno
OŠMT	Odd. ekonomiky školství	4	4	0	4	0	0
	Odd. zaměstnanosti a odměňování	8	8	1	9	0	0
	Odd. mládeže, tělovýchovy a sportu	3	3	0	3	0	0
	Celkem za OŠMT	15	15	1	16	0	0
OSO	Odd. projektů a plánování sociálních služeb	13	5	17	22	1	7
	Odd. prevence a humanitních činností	0	0	1	1	0	0
	Odd. sociálně právní ochrany dětí	2	2	0	2	0	0
	Odd. kontroly a financování	19	12	0	12	7	0
	Celkem za OSO	34	19	18	37	8	7
OZDR	Celkem za OZDR	2	2	0	2	0	0
ODSH	Odd. silniční dopravy	1	0	0	0	1	0
	Odd. pro úz. samospr. a st. správu v dopravě	0	0	0	0	0	0
	Celkem za ODSH	1	0	0	0	1	0
OREG	Odd. regionálního rozvoje	19	19	0	19	0	0
	Odd. územního plánování	0	0	0	0	0	0
	Celkem za OREG	19	19	0	19	0	0
OEKO	Odd. účetnictví a výkaznictví	0	0	0	0	0	0
	Celkem za OEKO	0	0	0	0	0	0
OZZL	Celkem za OZZL	6	4	0	4	2	0
OEZI	Odd. řízení grantů a projektů - OPVK	7	7	0	7	0	0
	Odd. řízení grantů a projektů - EHP/Norsko	3	3	0	3	0	0
	Odd. řízení AP PRK	79	63	18	81	0	16
	Odd. evropské integrace	140	132	0	132	0	8
	Celkem za OEZI	229	205	18	223	0	24
OKPP	Celkem za OKPP	2	2	0	2	0	0
KHEJ	Odd. krizového řízení	8	8	0	8	0	0
	Odd. marketingu a cestovního ruchu	0	0	0	0	0	0
	Celkem za KHEJ	8	8	0	8	0	0
OIAK	Úsek kontroly	3	3	0	3	0	0
	Úsek auditu	0	0	0	0	0	0
	Celkem za OIAK	3	3	0	3	0	0
JČK	Celkem za Jihočeský kraj	315	277	37	314	11	31

Odbor školství, mládeže a tělovýchovy (OŠMT)

Oddělení ekonomiky školství provedlo ve II. pololetí 2016 čtyři plánované kontroly v sídlech krajem zřízených příspěvkových organizací, z těchto kontrol 1 nebyla dosud ukončena. Dokončena byla 1 kontrola z I. pololetí 2016. V září 2016 byla marným uplynutím lhůty pro podání námitek ukončena kontrola hospodaření v Obchodní akademii České Budějovice. Byly zjištěny nedostatky v účetních postupech, v oblasti cestovních náhrad a v provádění inventarizace majetku a závazků, které však neovlivnily výsledek hospodaření a ani nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně.

Kontrola hospodaření se uskutečnila ve VOŠ, Střední škole a COP Sezimovo Ústí. Byly zjištěny méně závažné nedostatky. Vedení účetnictví a ostatních ekonomických činností bylo na velmi dobré úrovni. Veškeré finanční prostředky byly vynakládány účelně, nedocházelo k ne hospodárnému čerpání přidělených prostředků.

Dále ve II. pololetí proběhly následné kontroly plnění nápravných opatření vyplývajících z protokolů o výsledcích kontrol hospodaření v ZUŠ Český Krumlov, Konzervatoři České Budějovice a SOŠ a SOU Hněvkovice. Poslední uvedená kontrola nebyla dosud ukončena, proto bude hodnocena v následujícím období. U zbývajících 2 organizací lze konstatovat, že došlo ke zlepšení ve všech prověřovaných oblastech.

V hodnoceném období vykazovaly kontrolované školské organizace veřejné příjmy ve výši 139.348 tis. Kč a veřejné výdaje ve výši 137.853 tis. Kč, z čehož bylo zkontrolováno 88.494,00 tis. Kč veřejných příjmů a 87.510,00 tis. Kč veřejných výdajů, tj. v obou případech 63,50 %.

Oddělení zaměstnanosti a odměňování provedlo ve II. pololetí 2016 všech 8 plánovaných kontrol u krajem zřízených příspěvkových organizací. Nad stanovený plán byla provedena 1 kontrola. Předmětem kontrol u krajem zřízených příspěvkových organizací bylo využití přidělených dotací ze státního rozpočtu na přímé náklady na vzdělávání a dodržování právních předpisů při odměňování zaměstnanců škol.

Porušení rozpočtové kázně bylo zjištěno u 2 příspěvkových organizací ve výši 8.221,00 Kč a 2.038,00 Kč, tj. celkem 10.259,00 Kč. Jednalo se o Dětský domov, Základní školu, Školní jídelnu a Školní družinu, ul. Školní 319, ve Volyni a Střední uměleckoprůmyslovou školu sv. Anežky České, Tavírna 109, Český Krumlov. V obou případech bylo zjištěno porušení rozpočtové kázně podle § 22 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. V prvním případě se jednalo o neoprávněně vyplacené vyšší osobní příplatky a příplatky za směnnost, ve druhém případě organizace neoprávněně vyplatila specializační příplatek.

Ostatní zjištěné nedostatky nebyly zásadními chybami, které by měly vliv na čerpání státních prostředků. Ekonomickému odboru KÚ byly doručeny podklady pro zahájení daňového řízení s příspěvkovými organizacemi, u nichž bylo zjištěno porušení rozpočtové kázně.

Nedostatky zjištěné u dalších 2 organizací, tj. v Obchodní akademii a Jazykové škole s právem státní jazykové zkoušky, Čelakovského 200, Písek a Domu dětí a mládeže, Růžová 10, Jindřichův Hradec, nebyly zásadními chybami, které by měly vliv na čerpání veřejných prostředků. Na základě přijatých opatření byly nedostatky zjištěné při kontrolách provedených oddělením zaměstnanosti a odměňování v II. pololetí 2016 odstraněny.

Kontrolou provedenou v Základní škole při Dětské psychiatrické nemocnici, Opařany 160 a ve Středním odborném učilišti, tř. 5. května 3, Lišov nebyly v kontrolované oblasti shledány závady.

Podle plánu kontrolní činnosti byly dále na místě provedeny kontroly plnění přijatých nápravných opatření u Střední zdravotnické školy, Národní svobody 420, v Písku a u Střední odborné školy a Středního odborného učiliště, Čs. armády 777, v Milevsku. Cílem bylo prověřit odstranění nedostatků zjištěných předchozí kontrolou a stav opatření vedoucích k nápravě v následném kontrolovaném období. Školy splnily nápravná opatření uvedená v protokolu z předchozí kontroly.

Celková výše veřejných příjmů ze státního rozpočtu na platy a ostatní osobní náklady u kontrolovaných příspěvkových organizací činila 121.868,00 tis. Kč. Celkem bylo zkontrolováno 60,00 % z těchto příjmů tj. 73.121,00 tis. Kč.

Oddělení mládeže, tělovýchovy a sportu provedlo ve II. pololetí 2016 všechny 3 naplánované veřejnosprávní kontroly. Kontrolované prostředky byly poskytnuty na základě individuálních žádostí o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihočeského kraje. Jednalo se o tyto subjekty: Agentura Cyklistika společnost s ručením omezeným, Na Bydžově 3122, 390 05 Tábor; Ski klub Šumava Vimperk, z. s., 1. máje 182/16, 385 01 Vimperk a Hockey club Tábor, z. s., Václava Soumara 2300, 390 03 Tábor. Kontrolované subjekty dodržely podmínky smluv o poskytnutí dotací. Finanční prostředky byly vynaloženy účelně a byly řádně zdokladovány a zaúčtovány. Nebyly zjištěny nedostatky. Výše uvedené subjekty obdržely v kontrolovaném období 2015 a 2016 individuální dotace z rozpočtu OŠMT v celkové výši 1.080,00 tis. Kč, bylo zkontrolováno 100% přidělených prostředků.

Odbor sociálních věcí (OSOV)

Oddělení projektů a plánování sociálních služeb (dříve Oddělení koordinační a kontrolní) mělo II. pololetí 2016 v rámci projektu „Podpora sociálních služeb v Jihočeském kraji IV“ plánováno 13 kontrol, u 11 poskytovatelů

sociálních služeb, provedeno bylo 5 plánovaných kontrol, 8 plánovaných kontrol provedeno nebylo z důvodu personálních změn. Nerealizovaná kontrola u Otevřená OKNA, z.ú., Jindřichův Hradec bude provedena v I. pololetí 2017.

Dále bylo provedeno 17 mimořádných kontrol. Kontrolou subjektů bylo ve většině případů zjištěno, že realizace sociálních služeb odpovídá podmínkám uzavíraných smluv (publicita, čerpání finančních prostředků), údaje uvedené poskytovatelem sociálních služeb v monitorovacích zprávách odpovídají skutečnosti v místě poskytování sociální služby. Nebyla zjištěna žádná závažná pochybení.

U některých příjemců sociální služby byly zjištěny drobné nedostatky, které bylo možné odstranit na místě, např. oprava publicity. V některých případech bylo nutné požádat o doplňující materiály ke kontrole, které byl příjemce schopen doložit na místě nebo měl možnost zaslat e-mailem. Ve třech případech nebylo možné zjištěné nedostatky odstranit na místě či dodatečným zasláním, proto byla provedena opakovaná kontrola.

Organizacím bylo poskytnuto celkem 7.639,77 tis. Kč, zkontrolováno bylo 100,00 % finanční podpory.

Oddělení kontroly a financování (dříve Oddělení sociálních služeb) provedlo 12 z 19 plánovaných kontrol, které byly zaměřeny na využití poskytnuté účelové dotace z rozpočtu Jihočeského kraje poskytovatelům sociálních služeb v roce 2015 a účelové dotace poskytnuté v rámci Krajského dotačního programu na podporu sociálních služeb pro rok 2015. Nebylo provedeno celkem 7 plánovaných kontrol. Důvodem byla dlouhodobá pracovní neschopnost zaměstnankyně, a to od srpna 2016, která dosud trvá a z tohoto důvodu namísto dvou kontrolních skupin bylo možné vytvořit pouze jednu kontrolní skupinu. Všechny neprovedené kontroly budou přesunuty do I. pololetí 2017.

V I. pololetí bylo u Města Chýnov zjištěno porušení rozpočtové kázně ve výši 359.100,00 Kč nedodržením podmínek stanovených metodikou a smlouvou o poskytnutí dotace. Město Chýnov bylo vyzváno k vrácení poskytnuté účelové dotace nejpozději do 15. 9. 2016. Veškeré peněžní prostředky byly vráceny ve stanoveném termínu. Tzn., že nedošlo k porušení rozpočtové kázně.

V rámci ostatních kontrol nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky.

Objem poskytnutých prostředků kontrolovaným subjektům činil 20.606,41 tis. Kč, z toho bylo zkontrolováno 16.485,12 tis. Kč, tj. 80,00 %.

Oddělení sociálně právní ochrany dětí provedlo 2 plánované kontroly, které byly zaměřeny na využití poskytnutého státního příspěvku pro zřizovatele zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc a na využití účelové dotace poskytnuté z rozpočtu Jihočeského kraje. Kontrolou bylo zjištěno, že organizace využily finanční prostředky na daný účel a v souladu s uzavřenou smlouvou. Nebyla zjištěna žádná závažná pochybení, ani nedošlo k porušení rozpočtové kázně.

Organizacím bylo poskytnuto celkem 16.286,88 tis. Kč, zkontrolováno bylo 100,00 % finanční podpory.

Oddělení prevence humanitních činností bylo informováno Policií ČR (Územním odborem Strakonice) o zjištění mimořádné škodní události. Jihočeskému kraji byla v rámci projektu „Rovné příležitosti“, podpořeného v dotačním řízení Jihočeského kraje na rok 2013, vyúčtována neoprávněně částka 5.700,00 Kč, která byla čerpána jako odměna na DPP fiktivního zaměstnance Občanského sdružení „Cestou vůle“. Tato škoda byla na základě rozhodnutí soudu uhrazena obviněným PhDr. Alešem Bartoněm dne 31.10.2016.

Odbor zdravotnictví (OZDR)

Oddělení zdravotní správy uskutečnilo 2 kontroly, které byly naplánované na II. pololetí roku 2016. Kontroly byly provedeny u Města Týn nad Vltavou v příspěvkové organizaci Městská poliklinika Týn nad Vltavou a v Lékařské službě první pomoci Třeboň o.p.s. Týkaly se ověření správnosti čerpání příspěvku poskytnutého Jihočeským krajem v roce 2015 k částečné úhradě nákladů spojených s činností lékařské pohotovostní služby. Bylo zjištěno, že poskytnuté finanční prostředky byly čerpány účelně, v souladu s dalšími právními předpisy a ve správném časovém období. Nebyla zjištěna žádná závažná pochybení, nedošlo k porušení rozpočtové kázně, ani k opakujícím se nedostatkům.

Organizacím bylo poskytnuto celkem 1.714,00 tis. Kč, zkontrolováno bylo 100,00 % finanční podpory.

Odbor dopravy a silničního hospodářství (ODSH)

Oddělení silniční dopravy mělo na II. pololetí roku 2016 naplánovanu 1 finanční kontrolu u společnosti Comett plus, spol. s r. o., Tábor. Tato kontrola nebyla provedena z důvodu dlouhodobé nemoci odpovědného zaměstnance. Kontrola byla přesunuta do plánu kontrolní činnosti na I. pololetí 2017.

Odbor regionálního rozvoje, územního plánování, stavebního řádu a investic (OREG)

Oddělení regionálního rozvoje provedlo ve II. pololetí roku 2016 všech 19 naplánovaných kontrol. Kontroly byly zaměřeny na využití dotací poskytnutých v roce 2015 z rozpočtu Jihočeského kraje v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje.

Zkontrolovány byly dotace poskytnuté obcím Myslín, Hrazany, Jickovice, Osek, Čížkrajice, Nová Pec, Dražičky, Chotoviny, Pohnání, Červený Hrádek, Volfířov, Skočice, Pivkovice, Zdíkov, Krejnice a Bohdalovice, městysům Štěkeň a Dolní Bukovsko, DSO mezi Vltavou a Otavou.

Kontrolami byly zjištěny drobné administrativní nedostatky, které byly po upozornění odstraněny. Vzhledem ke skutečnosti, že kontrolované subjekty použily řádně a včas přidělené finanční prostředky, dodržely Pravidla Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2015 a ustanovení smluv, nebyla navržena žádná opatření.

Subjektům bylo poskytnuto celkem 3.618,74 tis. Kč, zkontrolováno bylo 100,00 % finanční podpory.

Odbor ekonomický (OEKO)

Oddělení rozpočtu a financování nemělo na II. pololetí 2016 naplánovanou žádnou kontrolu.

Odbor životního prostředí, zemědělství a lesnictví (OZZL)

Odbor životního prostředí, zemědělství a lesnictví provedl celkem 4 z 6 plánovaných kontrol ve II. pololetí 2016. Dvě neuskutečněné kontroly byly přesunuty do plánu kontrolní činnosti na I. pololetí 2017. Jednalo se o kontrolu dotace ne environmentální vzdělávání, výchovu a osvětu a o kontrolu dotace na náhradu nákladů souvisejících s likvidací kontaminovaných nebo nevyšetřených ulovených kusů prasete divokého.

Čtyři uskutečněné kontroly byly zaměřeny na využití finančních prostředků na realizaci ochranných opatření k omezení střetů motorových vozidel se zvěří, na činnosti a aktivity související s péčí o zvěř, na záchranu handicapovaných živočichů a na realizaci plošného vyšetření včelstev na mor včelího plodu. Kontrolami nebylo shledáno žádné závažné pochybení. Z celkového objemu poskytnutých prostředků 3.884,89 tis. Kč bylo zkontrolováno 553,49 tis. Kč, tj. 14,24 %.

Odbor evropských záležitostí (OEZI)

Oddělení řízení grantů a projektů provedlo v rámci:

Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost (OP VK)

kontroly ex-post v těchto oblastech podpory:

1.1 Zvyšování kvality ve vzdělávání

1.2 Rovné příležitosti dětí a žáků, včetně dětí a žáků se speciálními vzdělávacími potřebami

1.3 Další vzdělávání pracovníků škol a školských zařízení

3.2 Podpora nabídky dalšího vzdělávání

Na II. pololetí roku 2016 bylo naplánováno a provedeno celkem 7 kontrol. Při veřejnosprávních kontrolách na místě nebylo shledáno žádné porušení rozpočtové kázně. Mezi nejčastěji se vyskytující nedostatky zjištěné kontrolou patří: publicita a drobné administrativní nedostatky.

Objem poskytnutých a zkontrolovaných prostředků kontrolovaným osobám dle uzavřených smluv činil celkem 15.493,61 tis. Kč (tj. 100,00 %).

EHP/Norsko

Kontroly udržitelnosti EHP/Norsko proběhly v rámci těchto opatření:

Opatření 1 – Modernizace a vybavení jeslí, školek a dětských domovů

Opatření 2 – Obnova historického a kulturního dědictví v regionech

Opatření 3 – Programy podpory dětí se specifickými problémy

Ve II. pololetí roku 2016 byly naplánovány a uskutečněny 3 kontroly ex-post v rámci Opatření 1. Během jednotlivých kontrol byl prověřován stav po ukončení projektů, tedy zda dochází k udržení cílů projektů a zda jsou naplňovány monitorovací ukazatele, které jsou závazkem pro příjemce podpory EHP/Norsko po dobu 10 let od dokončení realizace subprojektu. V rámci jednotlivých projektů proběhly fyzické prohlídky, byla zkontrolována projektová dokumentace a publicita projektů. Z jednotlivých kontrol byl sepsán protokol o provedení kontroly a pořízeny dokumentující fotografie. Při kontrolách nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky ani nesrovnalosti, požadované dokumenty byly předloženy. Objem poskytnutých a zkontrolovaných prostředků činil celkem 32.364,38 tis. Kč tj. 100,00 %.

Oddělení Administrace Akčního plánu Programu rozvoje kraje (AP PRK) mělo ve II. pololetí 2016 naplánováno 79 kontrol, z toho bylo řádně provedeno 63 kontrol a 18 kontrol neplánovaně, celkem tedy 81 kontrol. Naplánovaných a neuskutečněných kontrol bylo 16. Provedené kontroly byly zaměřeny na realizaci projektů, jejich udržitelnost a čerpání poskytnutých finančních prostředků. Z velké části se jednalo o fyzické kontroly na místě. Při fyzických kontrolách projektů nebyly shledány žádné závažné nedostatky. Objem celkových a zkontrolovaných prostředků činil celkem 16.820,25 tis. Kč, z toho prostředků na dotace 9.821,25 tis. Kč.

Oddělení evropské integrace mělo na II. pololetí 2016 naplánováno 140 kontrol, z toho bylo řádně provedeno 132 kontrol. Jednalo se o interim kontroly (před vyplacením dotace) u žadatelů, jimž byla schválena tzv. „kotlíková dotace“. V jednom případě žadatel nesplnil pravidla dotačního programu a odstoupil od žádosti. U zbývajících 131 žadatelů kontrolní skupina nezjistila žádné závažné nedostatky a nebyla uložena žádná nápravná opatření.

Odbor kultury a památkové péče (OKPP)

Oddělení kultury a zřizovaných organizací uskutečnilo 2 kontroly, které byly naplánované na II. pololetí roku 2016. Kontroly byly provedeny u příjemců Volyňská kultura a Město Jindřichův Hradec. Týkaly se využití finančních prostředků poskytnutých v rámci individuálních dotací z rozpočtu OKPP. Nebylo zjištěno žádné pochybení, přidělené finanční prostředky byly využity v souladu s žádostmi o dotace a se smlouvami o poskytnutí dotací. Objem poskytnutých prostředků kontrolovaným subjektům v hodnoceném období činil 130,00 tis. Kč, celkový objem zkontrolovaných finančních prostředků činil 301,19 tis. Kč včetně finanční spoluúčasti příjemce.

Odbor kancelář hejtmána (KHEJ)

Oddělení krizového řízení provedlo všech 8 plánovaných kontrol u obcí. Uskutečněné kontroly se týkaly využití prostředků dotačních titulů na podporu jednotek dobrovolných hasičů Jihočeského kraje poskytnutých v roce 2015 na zajištění akceschopnosti jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí. Provedenými kontrolami nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky. Finanční prostředky byly použity v souladu s účelem, na který byly poskytnuty. Zkontrolovány byly finanční prostředky poskytnuté v celkové výši 862,64 tis. Kč. Při kontrolách byly prověřeny doklady v celkové výši 1.007,22 tis. Kč včetně vlastního podílu příjemce dotace.

Oddělení interního auditu a kontroly (OIAK)

Úsek kontroly provedl v souladu s plánem celkem 3 kontroly ve zřízených příspěvkových organizacích. Dvě kontroly hospodaření – v Domově pro seniory v Budislavi a v Divadle Oskara Nedbala v Táboře a jednu následnou kontrolu v Jihočeském muzeu v Českých Budějovicích. Všechny kontroly probíhaly v sídlech krajem zřízených příspěvkových organizací.

V průběhu měsíců července a srpna proběhla kontrola hospodaření s prodloužením o jeden týden oproti standardní době trvání kontroly v Domově pro seniory Budislav. Zjištěny byly závažné nedostatky, způsobené přístupem statutárního zástupce a dalších vedoucích zaměstnanců k řízení a rozvoji organizace, ne zcela důsledným dodržováním obecně závazných i vnitřních předpisů organizace a dále neznalostí či nesprávnou aplikací příslušných právních aj. předpisů, popř. přetrváváním dříve zavedené praxe. Mezi nejzávažnější pochybení patří např.: nenastavení vnitřního kontrolního systému, porušení rozpočtové kázně ve výši 2.591,31 Kč při čerpání FKSP, neprůkaznost některých účetních operací, neúplné a neprůkazné provedení inventarizací, nedostatečná správa a neprokázaná existence některých pohledávek. V oblasti autoprovozu byly u vozidla VW Polo, využívaného převážně ředitelem, zjištěny nesrovnalosti v nákupu PHM – rozdíl oproti normě v Kč za celý rok 2015 a prvních 5 měsíců 2016 činil celkem 21.790,62 Kč. Výše uvedené nedostatky svědčí o existenci značně rizikového prostředí.

Druhá plánovaná kontrola hospodaření se uskutečnila v měsících září a říjen v Divadle Oskara Nedbala Tábor. V prověřovaných oblastech byly zjištěny pouze ojedinělé nedostatky převážně administrativního charakteru. Vedení účetnictví je na velmi dobré úrovni stejně tak jako správa majetku včetně zajištění všech schvalovacích postupů. Drobná pochybení se týkala veřejných zakázek a oblasti cestovních náhrad. Prověřované oblasti autoprovozu a stravování zaměstnanců byly shledány bez problémů. Vnitřní kontrolní systém v organizaci je nastaven v souladu s platnou legislativou a je zcela funkční.

Na přelomu listopadu a prosince byla provedena následná kontrola v Jihočeském muzeu v Českých Budějovicích, při které bylo prověřeno plnění nápravných opatření všech zjištěných nedostatků i ostatních zjištěných vyplývajících z protokolu č. P-2/2014-KO ze dne 9. května 2014. Celkově lze konstatovat, že došlo ke zlepšení ve všech prověřovaných oblastech a to napravením 87 % původně zjištěných nedostatků.