



**Ministerstvo financí**  
**odbor 17 Kontrola**  
**oddělení Přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků**



KUJCP0160BRR

Č. j.: MF-58609/2012/17

(1)	JIHOČESKÝ KRAJ KRAJSKÝ ÚŘAD EKONOMICKÝ ODBOR
Došlo:	13 -05- 2013
Číslo j.:	.....
Příloha:	.....

**ZPRÁVA**

**o výsledku přezkoumání hospodaření Jihočeského kraje  
za rok 2012**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

od 14. srpna do 7. září 2012 jako 1. dílčí přezkoumání hospodaření a  
od 5. února do 29. března 2013 jako 2. dílčí přezkoumání hospodaření Jihočeského kraje.

Přezkoumání hospodaření Jihočeského kraje za rok 2012 bylo provedeno na základě ustanovení § 20 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

**Místo provedení přezkoumání:** Krajský úřad Jihočeského kraje  
U Zimního stadionu 1952, 370 21 České Budějovice

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Dagmar Bukovská**
- kontrolor: Ing. Lenka Dědková
- příbrané osoby: Ing. Romana Chmelová  
Ing. Stanislav Vrchota  
Ing. Olga Holejšovská  
Milena Lásková  
Marie Kemková

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem za přezkoumávaný rok 2012.**

**Předmět přezkoumání:**

Předmět přezkoumání je vymezen ustanovením § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.).

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2012.**  
**Při přezkoumání hospodaření za rok 2012 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků  
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Nebyly předmětem přezkoumání, kraj podnikatelskou činnost neprovozuje.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami  
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv  
- přezkoumán: Ano, s výjimkou poskytnutých zahraničních prostředků z EU, které jsou kontrolovány v souladu se Zásadami pro činnost auditního orgánu a pověřených subjektů ze dne 11. července 2007, jinými subjekty. Z výše uvedeného důvodu nebyla při přezkoumání hospodaření duplicitní kontrola těchto prostředků prováděna.
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám  
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu  
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem  
- přezkoumán: Ano

### **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření Jihočeského kraje za předchozí roky nebyly zjištěny nenapravené chyby a nedostatky.**

### **D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2012**

**D.I. Při přezkoumání hospodaření Jihočeského kraje za rok 2012 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**D.II. Upozornění na případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

**Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v následujícím období.**

V rozvaze Jihočeského kraje byl ke konci roku 2012 vykázán na syntetickém účtu 451 – Dlouhodobé úvěry zůstatek nesplacených úvěrů ve výši 750 000 000,00 Kč. Oproti roku 2011 došlo k navýšení jeho objemu o 492 272 727,00 Kč.

V měsíci říjnu 2012 byla čerpána 1. tranše úvěru poskytnutého EIB na akce „Obnova silnic 2. a 3. třídy“ a „Rekonstrukce budovy Jihočeského muzea 2011 - 2015“ ve výši 700 000 000,00 Kč. Přijetí úvěru bylo schváleno usnesením č. 262/2011/ZK-24 na 24. jednání Zastupitelstva Jihočeského kraje dne 28. června. 2011. Celková výše úvěru byla

stanovena v objemu 1 100 000 tis. Kč s čerpáním na období 2011 – 2013 a s dobou splatnosti v letech 2014 - 2017.

Schválený rozpočet Jihočeského kraje na rok 2013 předpokládá dočerpání zbývajících částí smluvně zajištěného úvěru v objemu 400 000 000,00 Kč.

V průběhu roku 2012 byl úplně splacen zůstatek úvěru od EIB na akci „Obnova silnic 2. a 3. třídy podle investičního záměru pro roky 2005 - 2008“. Výše úvěru byla ve výši 800 000 000,- Kč.

Částečně byl zaplacen zůstatek úvěru poskytnutého EIB na akci „Obnova silnic 2. a 3. třídy podle investičního záměru pro roky 2009 - 2010“. Celková výše úvěru činila 200 000 000,- Kč, zůstatek k 31. prosinci 2012 představoval objem 50 000 000,- Kč.

Součástí schváleného rozpočtu Jihočeského kraje na rok 2013 jsou rovnoměrné čtvrtletní splátky tohoto úvěru ve výši 12 500 000,- Kč s termínem úplného splacení úvěru k 15. prosinci 2013.

Ve schváleném střednědobém rozpočtovém výhledu Jihočeského kraje na období 2013 - 2017 je zahrnuto splácení úvěru v objemu 1 100 mil. Kč v období 2014 – 2017 v pravidelných ročních splátkách ve výši 275 000 000,00 Kč s úplným zaplacením úvěru do konce roku 2017.

Úvěry Jihočeského kraje jsou účelově určeny k finančnímu zajištění projektů spolufinancovaných v rámci Regionálního operačního programu Jihozápad ustanoveného na programovací období 2007 - 2013, téměř pak výlučně na projekty podpory investic do regionální silniční sítě na silnice II. a III. třídy.

Navýšení zůstatku nesplacených úvěrů k 31. prosinci 2012 nepředstavuje pro následující rozpočtové období riziko negativních dopadů na hospodaření kraje.

**D.III.** V rámci přezkoumání hospodaření Jihočeského kraje byla vykonána **kontrola hospodaření Domova pro seniory Kaplice**, příspěvkové organizace zřízené Jihočeským krajem.

Kontrola byla vykonána v oblasti hospodaření s majetkem a s příspěvkem, který jí zřizovatel poskytl, ve smyslu ustanovení § 9 odst. 4 zákona č. 420/2004 Sb.

Kontrola se uskutečnila v době od 10. září do 26. září 2012 v sídle organizace, ulice Míru 366, 382 41 Kaplice za období od 1. ledna do 30. června 2012.

Kontrolou nebyly zjištěny závažné nedostatky. K dílčím nedostatkům zjištěným v oblastech inventarizace majetku, fungování vnitřního kontrolního systému a nedodržení podmínek spoluúčasti při čerpání poskytnuté dotace od města Český Krumlov **příspěvková organizace přijala nápravná opatření a nedostatky napravila.**

**D.IV. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- |   |        |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku .....                  | 1,25 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku .....                     | 2,45 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... | 0,00 % |

V roce 2012 byly do ročního podílu dlouhodobých pohledávek a dlouhodobých závazků zahrnuty účty 471 – Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery a 472 – Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery.


Výše uvedené ukazatele je možné využít při posuzování vývojových trendů některých oblastí hospodaření z hlediska meziročních změn. Jejich číselné hodnoty nejsou srovnatelné s předchozím obdobím.

V Praze dne 9. května 2013

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

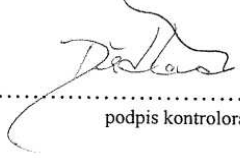
Ing. Dagmar Bukovská

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Lenka Dědková

.....  
kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora

**Zpráva o výsledku přezkoumání:**

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Ministerstva financí,
- s obsahem Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Jihočeského kraje o počtu 5 stran byl seznámen a stejnopis převzal pan Mgr. Jiří Zimola, hejtman Jihočeského kraje.

V Českých Budějovicích dne 13.5.2013 .....

Mgr. Jiří Zimola

.....  
hejtman Jihočeského kraje

  
.....  
podpis hejtmána Jihočeského kraje