



KUJCP01CEYC5

MINISTERSTVO FINANCÍ

Odbor 17 - Kontrola

Letenská 15

118 10 Praha 1

Telefon: 257 041 111 Fax: 257 042 788

ID datové schránky: xzeaauv

E-mail: podatelna@mfcz.cz

Stejnopis č. 2

(1)	JIHOČESKÝ KRAJ KRAJSKÝ ÚŘAD EKONOMICKÝ ODBOR
Došlo:	16 -05- 2018
Číslo j.:
Příloha:

PID: MFCR8XNQFS

Č. j.: MF-22177/2017/1704-17



Zpráva
o výsledku přezkoumání hospodaření
Jihočeského kraje za rok 2017

Obsah

A.	Předměty a hlediska přezkoumání hospodaření.....	4
B.	Výsledek dílčích přezkoumání hospodaření za rok 2017	9
C.	Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za předchozí roky.....	9
D.	Závěr	9

Příloha č. 1: Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

Příloha č. 2: Stanovisko Jihočeského kraje k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Jihočeského kraje

podle ustanovení § 10 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.), provedeného

v Krajském úřadu Jihočeského kraje
se sídlem U Zimního stadionu 1952/2, České Budějovice
za období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017

1. Přezkoumání hospodaření Jihočeského kraje (dále jen kraj) na místě se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření proběhlo v termínech:
 - od 4. 9. 2017 do 22. 9. 2017 – 1. dílčí přezkoumání
 - od 23. 2. 2018 do 8. 3. 2018 – 2. dílčí - konečné přezkoumání
2. Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu ustanovení § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a v souladu s ustanovením § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), vydal ředitel odboru 17 – Kontrola pod č. j. MF-22177/2017/1704-3 dne 4. 8. 2017. Dodatek č. 1 k pověření byl vydán dne 8. 2. 2018 pod č. j. MF-22177/2017/1704-12.
3. Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 4. 8. 2017 doručením dopisu ředitele odboru 17 – Kontrola, č. j. MF-22177/2017/1704-2.
4. V rámci 1. dílčího přezkoumání hospodaření byla vykonána v souladu s ustanovením § 9 zákona č. 420/2004 Sb. u zřízené příspěvkové organizace kraje Střední škola a Vyšší odborná škola cestovního ruchu České Budějovice, Senovážné náměstí 12, IČ 60077590, kontrola hospodaření a nakládání s majetkem a příspěvky, které jí kraj poskytl.
5. Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Jitka Pavlis Šmejkalová

kontroloři:

Ing. Božena Kolářová
Ing. Martina Simotová
Ing. Jana Straková
Ing. Stanislav Vrchota

A. Předměty a hlediska přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání hospodaření byly údaje o ročním hospodaření kraje, tvořící součást závěrečného účtu podle ustanovení § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, vymezené ustanovením § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., a dále údaje vymezené ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., jejichž rámcová obsahová náplň je uvedena níže.

Přezkoumání hospodaření kraje bylo realizováno na konkrétních informacích a podkladech týkajících se zákonem vymezených předmětů přezkoumání, které byly z celkového souboru veškerých dostupných dat vybírány s využitím odborného úsudku kontrolujícího. Využití odborného úsudku v sobě zahrnuje posouzení rizikovosti a významnosti dostupných informací za účelem stanovení přiměřeného rozsahu prověřování a vhodných kontrolních postupů. Výčet konkrétních prověřovaných informací a podkladů je obsahem přílohy č. 1 této zprávy. Závěry této zprávy o přezkoumání je nezbytné vnímat v tomto konkrétním rozsahu prověřovaných informací a podkladů. V případě, že při přezkoumání jednotlivých předmětů byly zjištěny chyby a nedostatky, jsou podrobně popsány v části B. a C. této zprávy.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

1. Předměty přezkoumání hospodaření byly ve smyslu ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. přezkoumávány z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

2. Při přezkoumání jednotlivých předmětů bylo ověřováno dodržování povinností vyplývajících zejména z následujících právních předpisů:

- zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti,
- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 134/2016 Sb.),
- zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,

- zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv),
- nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky,
- vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláška č. 367/2015 Sb., o zásadách a lhůtách finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem, státními finančními aktivy a Národním fondem (vyhláška o finančním vypořádání),
- vyhláška č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění zákona č. 309/2002 Sb., zákona č. 320/2002 Sb. a zákona č. 123/2003 Sb.,
- České účetní standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., č. 701 – 710.

3. Obsahová náplň předmětů přezkoumání hospodaření kraje

Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření, vztahujících se k vybraným přezkoumaným finančním a hospodářským operacím, je uveden v Příloze č. 1 Návrhu zprávy.

3.1. Obsahová náplň předmětů přezkoumání hospodaření kraje vymezených ustanovením § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Bylo ověřeno zejména:

- dodržení náležitostí, termínů a způsobu zveřejnění a projednání závěrečného účtu za minulý rozpočtový rok (§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- zda má kraj sestaven rozpočtový výhled (§ 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- správnost postupu při sestavení, schvalování rozpočtu včetně jeho rozpisu podle podrobné rozpočtové skladby (§ 4 – 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- postup při provádění vybraných rozpočtových změn, rozpočtových opatření (§ 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů).

Dále bylo přezkoumáno plnění vybraných příjmů a čerpání vybraných běžných a kapitálových výdajů rozpočtu kraje, včetně dotací a návratných finančních výpomocí na základě veřejnoprávních smluv (§ 10a – 10d zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů).

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

Výběrovým způsobem byly přezkoumány tvorba a čerpání peněžních fondů zřízených krajem podle ustanovení § 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Dále byla ověřena oprávněnost a správnost zaúčtování účetních případů a zhodnocena pravidla upravující tvorbu a čerpání peněžních fondů ve vazbě na rozhodnutí orgánů kraje.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

V přezkoumávaném roce kraj podle údajů ve výkazu zisku a ztráty (hospodářská činnost) nevykazoval výnosy a náklady z podnikatelské činnosti a podle údajů v Registru živnostenského podnikání nebyl držitelem živnostenského oprávnění.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami

Kraj v přezkoumaném roce nevykazoval a neuskutečnil peněžní operace týkající se sdružených prostředků. Kontrolní skupina nezjistila existenci smlouvy, na základě které by byly vynakládány.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

Byly přezkoumány roční přírůstky a úbytky stavů cizích zdrojů vykázané v účetnictví kraje, výběrovým způsobem údaje o peněžních operacích s cizími zdroji a byla ověřena správnost účtování. Jednalo se rezervy a dlouhodobé závazky - úvěry, přijaté zálohy na transfery. Byla zvážena případná rizika, která by mohla vzniknout z dlouhodobých závazků, a dále zejména, zda úkony související se vznikem dlouhodobých závazků byly v souladu se zákonem č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 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

Zahraněční prostředky z EU jsou kontrolovány v souladu se Zásadami pro činnost auditního orgánu, schválených usnesením vlády č. 760 ze dne 11. července 2007, jinými subjekty. Z toho důvodu se při přezkoumávání hospodaření duplicitní kontrola těchto prostředků neprováděla.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 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

Bylo přezkoumáno vyúčtování a vypořádání finančních vztahů (ve vazbě na účetnictví a výkaznictví, dodržení podmínek a termínů) ke státnímu rozpočtu, k rozpočtu kraje a jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám. Bylo ověřeno dodržení účelu a plnění podmínek použití poskytnutých dotací.

3.2. Obsahová náplň předmětů přezkoumání hospodaření kraje vymezených ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Bylo přezkoumáno hospodaření a nakládání s majetkem kraje, a to zejména s ohledem na dodržování právních předpisů upravujících nakládání s majetkem a rozhodování o majetkoprávních úkonech (zejména ustanovení § 17 – § 19, § 36 a § 59 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v návaznosti na vedení tohoto majetku v evidenci a v účetnictví kraje. Byly zejména ověřeny majetkoprávní úkony související se smlouvami kupními a darovacími. Dále bylo přezkoumáno ošetření majetkoprávních vztahů u majetku kraje, svěřeného zřízené příspěvkové organizaci Střední škola a Vyšší odborná škola cestovního ruchu České Budějovice ve vazbě na zřizovací listinu.

Výběrovým způsobem byly přezkoumány:

- roční přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného, nehmotného majetku a finančního majetku vykázané v účetnictví včetně majetku vedeného na podrozvahových účtech, majetku svěřeného zřízeným organizacím, zásob,
- vytvořené oprávkky k dlouhodobému majetku,
- související výnosy a náklady,
- provedení inventarizace majetku a zásob,
- smlouvy a postupy související s vybranými majetkoprávními úkony a to zejména s ohledem na stanovení sjednaných cen, z hlediska náležitostí a jejich plnění.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

Kraj v přezkoumaném roce hospodařil s majetkem státu na základě Smlouvy o výpůjčce sbírkového předmětu č. 04/2017 (SV/OHMS/213/17) ze dne 5. 10. 2017. Kontrola byla zaměřena na výkon práva hospodaření s majetkem státu, zejména na jeho evidenci ve vazbě na účetnictví, inventarizaci a jeho využití, tj. zda je s tímto majetkem nakládáno v souladu s právními předpisy, resp. smlouvou.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Předmětem kontroly bylo dodržování zákona č. 134/2016 Sb., při zadávání vybraných veřejných zakázek. Kontrolovány byly čtyři podlimitní zakázky a čtyři zakázky malého rozsahu, úroveň dokumentace a interních směrnic. U realizovaných veřejných zakázek byla provedena kontrola plnění ve vazbě na evidenci, účetnictví a rozpočet kraje.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

Byly přezkoumány struktura a stav pohledávek a závazků vykazovaných krajem, výběrovým způsobem jejich evidence a účtování. U pohledávek po splatnosti bylo

výběrovým způsobem ověřeno, zda nehrozí jejich promlčení a zda k nim byly v souladu s účetními předpisy vytvořeny opravné položky, byl zhodnocen systém zabezpečení pohledávek proti promlčení a zda je kraj schopen řádně a včas plnit závazky. Zhodnoceno bylo také provedení inventarizace pohledávek a závazků k rozvahovému dni.

Dále bylo ověřeno, zda úkony, na základě kterých vybrané pohledávky a závazky vznikly či zanikly, byly schváleny příslušným orgánem.

Předmětem přezkoumání bylo i účtování podmíněných pohledávek a závazků, zda pohledávky ze smluv splňují kritéria pro účtování na podrozvahových účtech.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob

Kraj v přezkoumaném roce nevykazoval žádný ručitelský závazek za závazky fyzických nebo právnických osob a kontrolní skupinou nebylo zjištěno, že by kraj ručitelský závazek poskytl.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

Kraj v přezkoumaném roce nevykazoval a kontrolní skupinou nebylo zjištěno, že by kraj zřídil zástavní právo k nemovitým a movitým věcem ve prospěch třetích osob.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

Na vybraném vzorku zřízených věcných břemen k majetku kraje bylo posouzeno, zda zřízení bylo provedeno v souladu s platnými právními předpisy (např. schválení příslušným orgánem kraje, náležitosti smluv, ocenění věcných břemen).

Dále bylo ověřeno účtování o věcných břemenech, evidence majetku zatíženého věcným břemenem, zda byl učiněn vklad věcného břemene do katastru nemovitostí.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Na vybraných účetních případech bylo ověřeno, zda je účetnictví vedeno v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a prováděcími předpisy. Dále bylo ověřeno, zda byl vytvořen a funguje vnitřní kontrolní systém ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, a zda doklady byly formálně i věcně správné dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Bylo ověřováno, zda účetní závěrka byla zpracována v rozsahu daném ustanovením § 18 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zda inventarizace majetku a závazků k rozvahovému dni byla provedena v souladu s ustanovením § 29 a 30 tohoto zákona.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Kontrolou bylo ověřováno, zda výše dluhu nepřekročila k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtované roky.

B. Výsledek dílčích přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při dílčím přezkoumání hospodaření Jihočeského kraje z prověřovaných rizikových oblastí na vybraných vzorcích dokumentace (viz příloha)

- **byly zjištěny následující chyby a nedostatky ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:**

Právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek

➤ **ustanovení: § 217 odst. 5**

Popis chyby a nedostatku:

Nezveřejnění písemné zprávy zadavatele do 30 dnů od ukončení zadávacího řízení na profilu zadavatele.

Zadavatel je dle § 217 odst. 5 zákona č. 134/2016 Sb., povinen do 30 pracovních dnů od ukončení zadávacího řízení uveřejnit písemnou zprávu zadavatele na profilu zadavatele. Písemnou zprávu zadavatele u podlimitní veřejné zakázky „Stavební úpravy budovy B. Němcové 1824/8, Č. Budějovice“ kraj zveřejnil vložení na profil zadavatele až dne 26. 2. 2018 na základě upozornění kontrolní skupiny. Nezveřejněním písemné zprávy zadavatele ve stanovené lhůtě kraj porušil svou výše uvedenou povinnost a tato skutečnost zakládá podezření ze spáchání přestupku dle § 269 odst. 1, písm. e) zákona č. 134/2016 Sb.

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Kontrola opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků nebyla provedena, neboť dle Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebyly v předcházejících obdobích zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Na základě výsledků přezkoumání hospodaření kraje za rok 2017, vykonaného ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb., lze konstatovat, že byly zjištěny

- **chyby a nedostatky ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:**

Nezveřejnění písemné zprávy zadavatele do 30 dnů od ukončení zadávacího řízení na profilu zadavatele.

II. Rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření kraje v budoucnosti ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

Kontrolní skupina, v souladu s ustanovením § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., upozorňuje na riziko, které vyplývá ze skutečností zjištěných při přezkoumání hospodaření:

- riziko sankcí v souvislosti s porušením § 217 odst. 5 zákona č. 134/2016 Sb., které zakládá podezření ze spáchání přestupku dle § 269 odst. 1, písm. e) zákona č. 134/2016 Sb.

III. Ukazatele ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2017

Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu kraje a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku kraje:

a) podíl pohledávek na rozpočtu kraje	0,13 %
b) podíl závazků na rozpočtu kraje	1,44 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku kraje	0 %

IV. Ukazatel ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2017

Dluh kraje nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Kraj je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků a podat o tom písemnou informaci Ministerstvu financí, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v orgánech kraje. Kraj je dále povinen podle ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. v této informaci uvést lhůtu, ve které podá přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se kraj dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb., za který lze uložit kraji podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. přezkoumávajícím orgánem pokutu do výše 50 000 Kč.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu bylo zaslání podkladů k vyúčtování dopravní obslužnosti kontrolovanou osobou dne 15. 3. 2018

V Praze dne 3. 5. 2018

Ing. Jitka Pavlis Šmejkalová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Pavlis Š

Podpisy kontrolorů:

Ing. Božena Kolářová

Kolářová

Ing. Martina Simotová

Simotová

Ing. Jana Straková

Straková

Ing. Stanislav Vrchota

Vrchota

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření kraje o celkovém počtu 11 stran byla dne *16.5.2018*... seznámena hejtmanka Jihočeského kraje

Mgr. Ivana Stráská
hejtmanka Jihočeského kraje

Stráská

Přílohy:

Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření Jihočeského kraje

Stanovisko Jihočeského kraje k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Ministerstvo financí	Ing. Jitka Pavlis Šmejkalová
2	1 x	Jihočeský kraj	Mgr. Ivana Stráská

**Seznam všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření
Jihočeského kraje za rok 2017**

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Bankovní výpis	z účtu č.199783021/0300 ze dne 4. 7. 2017 z účtu č.170320242/0300 ze dne 31. 5. 2017, z účtu č. 199783072/0300 ze dne 19. 1. 2017, ze dne 6. 2. 2017, ze dne 16. 2. 2017, ze dne 2. 3. 2017, ze dne 1. 6. 2017, ze dne 5. 4. 2017, ze dne 6. 4. 2017, ze dne 20. 4. 2017, ze dne 25. 4. 2017, ze dne 16. 5. 2017, ze dne 24. 5. 2017 a ze dne 16. 6. 2017
Darovací smlouvy	č. SDA/OREG/048/17, uzavřená dne 18. 4. 2017 č. SD/OHMS/198/17 ze dne 9. 10. 2017
Dokumentace k veřejným zakázkám	Dokumentace k veřejné zakázce „Jižní obchvat Němčic, silnice II/145“ Dokumentace k veřejné zakázce „Stavební úpravy budovy B. Němcové 1824/8, České Budějovice“ Dokumentace k veřejné zakázce „Oprava silnice – MK Milady Horákové ČB“ Dokumentace k veřejné zakázce „Přeložka silnice III/14539 (přes ulici M. Horákové do ulice Strakonická) – stavební část 2 – 1. etapa“ Dokumentace k veřejné zakázce „HW a SW podpora infrastruktury“ Dokumentace k veřejné zakázce „Dodávka kancelářských potřeb, hygienických potřeb a kancelářského papíru pro KÚ JČK na rok 2017“ Dokumentace k veřejné zakázce „Zajištění prohlídek těl zemřelých na území Jihočeského kraje mimo zdravotnické zařízení“
Faktura přijatá	č. 75 ze dne 20. 1. 2017, č. 200 ze dne 24. 1. 2017, č. 205 ze dne 23. 1. 2017, č. 284 ze dne 3. 2. 2017, č. 305 ze dne 3. 2. 2017, č. 363 ze dne 4. 2. 2017, č. 534 ze dne 1. 3. 2017, č. 590 ze dne 6. 3. 2017, č. 798 ze dne 10. 3. 2017, č. 905 a 984 ze dne 25. 4. 2017, č. 1134 ze dne 18. 5. 2017, č. 1443 ze dne 12. 6. 2017, č. 1529, vystavená dne 19. 6. 2017, č. 1644 a č. 1645 ze dne 22. 6. 2017, č. 1644 ze dne 22. 6. 2017, č. 1666 ze dne 30. 6. 2017, č. 1937 ze dne 31. 7. 2017 č. 1107500003 ze dne 3. 2. 2017, č. 2017023 ze dne 28. 2. 2017, č. 1107500006 ze dne 6. 3. 2017, č. 2017037 ze dne 31. 3. 2017, č. 1107500019 ze dne 25. 4. 2017, č. 2017049 ze dne 28. 4. 2017, č. 110801759 ze dne 28. 11. 2017, č. 21001839 ze dne 10. 7. 2017, č. 21001779 ze dne 11. 7. 2017, č. 21001742 a č. 21001691 ze dne 7. 7. 2017, č. 21000915 ze dne 12. 4. 2017, č. 21001882 ze dne 20. 7. 2017, č. FVT-155/2017 ze dne 9. 5. 2017
Faktura vydaná	č. 1 ze dne 30. 1. 2017, č. 78 ze dne 7. 4. 2017, č. 16/2017 ze dne 1. 2. 2017, č. 217 ze dne 30. 10. 2017, č. 41 a 42 ze dne 1. 3. 2017, č. 410 ze dne 2. 1. 2017, č. 76 dne 5. 4. 2017
Inventurní soupis majetku a závazků	k majetkovým účtům č. 013, 018, 019, 041, 042, 021, 022, 028, 031, 032, 061, 062, 112, 119, 132, 261, 263, 231, 236, 244, 245, k účtům oprávek č. 073, 078, 079, 081, 082, 088, k účtům ostatních aktiv a pasiv č. 401, 403, 406, 408, 419, 441, 459, 471, 472, k podrozvahovým účtům č. 902, 909, 966, k rozvahovým účtům krátkodobých a dlouhodobých pohledávek č. 311, 314, 315, 335, 344, 348, 373, 377, 462, 465, 469, opravných položek k pohledávkám č. 149, 192, 194, 199 a účtů ostatních aktiv 381, 385, 388, k rozvahovým účtům krátkodobých závazků č. 321, 324, 331, 333, 336, 337, 342, 343, 345, 347, 349, 374, 375, 378 a účtům ostatních pasiv č. 383, 389.
Poukaz výdajový	č. 28000005 ze dne 6. 1. 2017, č. 28000019 a č. 28000020 ze dne 11. 1. 2017, č. 28000037 ze dne 18. 1. 2017, č. 28000085 ze dne 6. 2. 2017, č. 28000091 a č. 28000092 ze dne 10. 2. 2017, č. 28000144 ze dne 6. 3. 2017, č. 28000154 a č. 28000155 ze dne 13. 3. 2017, č. 28000150 ze dne 10. 3. 2017, č. 28000204 ze dne 5. 4. 2017, č. 28000218 a č. 28000219 ze dne 11. 4. 2017, č. 28000253 ze dne 5. 5. 2017, č. 28000263 a č. 28000264 ze dne 10. 5. 2017, č. 28000299 ze dne 30. 5. 2017, č. 28000319 a č. 28000322 ze dne 09. 6. 2017, č. 28000362 a č. 28000365 ze dne 10. 7. 2017, č. 28000406 a č. 28000407 ze dne 10. 8. 2017, č. 28000445 ze dne 11. 9. 2017, č. 28000466 ze dne 13. 9. 2017, č. 28000496 a č. 28000497 ze dne 10. 10. 2017, č. 28000561 ze dne 10. 11. 2017, č. 28000757 ze dne 11. 12. 2017, č. 28000781 ze dne 20. 12. 2017, č. 28000028 ze dne 11. 1. 2017, č. 28000100 ze dne 10. 2. 2017, č. 28000163 ze dne 13. 3. 2017, č. 28000227 ze dne 11. 4. 2017, č. 28000275 ze dne 10. 5. 2017, č. 28000318 ze dne 09. 6. 2017, č. 28000373 ze dne 10. 7. 2017, č. 28000415 ze dne 10. 8. 2017, č. 28000453 ze dne 11. 9. 2017, č. 28000505

	ze dne 10. 10. 2017, č. 28000572 a č. 28000562 ze dne 10. 11. 2017, č. 28000766 a č. 28000758 ze dne 11. 12. 2017
Příloha rozvahy	ke dni 30. 6. 2017 ke dni 31. 12. 2017
Rozhodnutí soudu	Usnesení OS v Pardubicích ze dne 9. 10. 2017 spis. značka 126 C 46/2016.
Rozhodnutí správního orgánu	Rozhodnutí ÚOHS sčj. ÚOHS-S29/2012/VZ-19495/2012/521 ze dne 17. 10. 2012
Rozpočtová opatření	č. 2/R ze dne 26. 1. 2017, č. 4/17 /Z ze dne 16. 2. 2017, č. 42/R ze dne 16. 2. 2017, č. 128/Z ze dne 11. 5. 2017, č. 050/R ze dne 16. 11. 2017, částka 2 294 Kč, č. 051/R ze dne 20. 11. 2017, částka 44 644,36 Kč, č. 052/R ze dne 27. 11. 2017, částka 111 561,25 Kč, č. 053/R ze dne 30. 11. 2017, částka 20 477,63 Kč, č. 054/R ze dne 06. 12. 2017, částka 2 150 000 Kč, č. 055/R ze dne 8. 12. 2017, částka 5 500 Kč, č. 056/R ze dne 21. 12. 2017, částka 4 750,69 Kč, č. 3/IRO ze dne 16. 11. 2017, částka 1 942 000 Kč, č. 41/R ze dne 16. 2. 2017, č. 91/Z ze dne 23. 3. 2017, č. 201/R ze dne 8. 6. 2017, č. 199/R ze dne 8. 6. 2017, č. 471/R ze dne 21. 12. 2017
Rozvaha	ke dni 30. 6. 2017 ke dni 31. 12. 2017 zřízení PO SŠ a VOŠ cestovního ruchu, České Budějovice ke dni 30. 6. 2017
Schválený rozpočet	Rozpočet Jihočeského kraje na rok 2017
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	č. SDO/OEZI/2440/17 uzavřená s Tenis klubem Jindřichův Hradec z.s., č. SDO/OZDR/22/17 uzavřená s Nemocnicí Č. Krumlov, a.s., č. SDO/OZZL/106/17 uzavřená s Městem Prachatice, č. SOD/OZZL/137/17 uzavřená s Vodovodem Landštejn Smlouva o poskytnutí provozní a investiční dotace č. 010/16/205/03/00, ze dne 4. 1. 2017
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Finanční vypořádání – Ministerstvo dopravy – ÚZ 27355 Finanční vypořádání – Ministerstvo financí, ÚZ 98074, 98008, 98071 Finanční vypořádání – Ministerstvo vnitra – ÚZ 14032, ÚZ 14004 Finanční vypořádání – Ministerstvo zdravotnictví – ÚZ 35020, ÚZ 35018 Finanční vypořádání – Ministerstvo zemědělství – ÚZ 29004, ÚZ 29008, ÚZ 29516, ÚZ 29517, ÚZ 29501, ÚZ 29702, ÚZ 29331, ÚZ 29014 Finanční vypořádání – Ministerstvo životního prostředí – ÚZ 15091, ÚZ 15 291, ÚZ 15340 a ÚZ 15065 Finanční vypořádání – MŠMT – ÚZ 33023, ÚZ 33024, ÚZ 33029, ÚZ 33030, ÚZ 33034, ÚZ 33035, ÚZ 33038, ÚZ 33049, ÚZ 33050, ÚZ 33052, ÚZ 33060, ÚZ 33064, ÚZ 33065, ÚZ 33066, ÚZ 33068, ÚZ 33069, ÚZ 33070, ÚZ 33071, ÚZ 33072, ÚZ 33073, ÚZ 33122, ÚZ 33155, ÚZ 33160, ÚZ 33163, ÚZ 33166, ÚZ 33192, ÚZ 33215, ÚZ 33244, ÚZ 33264, ÚZ 33339, ÚZ 33353, ÚZ 33354, ÚZ 33435, ÚZ 33457, ÚZ 33500 Finanční vypořádání – SZIF – ÚZ 89023 Finanční vypořádání – Úřad vlády ČR – ÚZ 4001, ÚZ 4428 Přehled krajem přijatých (obdržených) dotací k 30. 6. 2017
Smlouvy o převodu majetku	Kupní smlouva č. SK/OHMS/034/17 ze dne 3. 5. 2017, č. SK/OSMT/092/17 ze dne 13. 4. 2017, č. SK/ODSH/058/2017 ze dne 10. 4. 2017, č. SK/OHMS/113/16 ze dne 20. 7. 2017 Smlouva o převodu nemovitostí č. č. SK/OHMS/214/17 ze dne 20. 12. 2017 Rámcová kupní smlouva č. SK/OHMS/085/16 ze dne 27. 6. 2016, č. SK/OHMS/194/16 ze dne 1. 11. 2016
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení VB ze dne 15. 6. 2017, uzavřená s E.ON Distribuce Smlouva o zřízení služebnosti uzavřená dne 1. 2. 2017 s Městem Dačice Smlouva o zřízení VB uzavřená dne 19. 6. 2017 s Teplárna České Budějovice, a.s. Smlouva o zřízení služebnosti uzavřená dne 25. 9. 2017 s Ředitelstvím silnic a dálnic ČR
Smlouvy ostatní	Smlouva na zajištění zdravotních služeb č. SON/OSVZ/198/16 ze dne 7. 4. 2016 Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci č. SFV/OEZI/1479/17 ze dne 26. 5. 2017 Smlouva o poskytování poradenských služeb č. SON/OREG/551/15 ze dne 21. 12. 2015 Smlouva o službě „HW a SW podpora infrastruktury“ č. SON/OINF/011/17, uzavřená dne 22. 5. 2017 Smlouva o upsání akcií, uzavřená dne 8. 6. 2017 Dodatek č. 010/16/199/03/02, ze dne 6. 11. 2017, účinný od 10. 12. 2017, dopravce GW Train Regio a.s.

Dodatek č. 11, ze dne 31. 5. 2017 a č. 12, ze dne 9. 9. 2017, ke smlouvě č. 010/09/53/00/00 ze dne 2. 12. 2009, evidovaný pod č. 010/09/53/00/11
Dodatek č. 14, ze dne 31. 5. 2017, ke smlouvě č. 010/09/52/00/00, ze dne 1. 12. 2009, evidovaný pod č. 010/09/52/00/14
Dodatek č. 14 ze dne 27. 2. 2017, č. 15, ze dne 12. 5. 2017, č. 16 ze dne 16. 11. 2017, ke smlouvě 010/09/54/00/00 ze dne 2. 12. 2009
Dodatek č. 19, ze dne 31. 5. 2017, č. 20, ze dne 11. 12. 2017, č. 21, ze dne 13. 12. 2017, ke smlouvě č. 010/09/60/00/00 ze dne 1. 12. 2009, evidovaný pod č. 010/09/60/00/19
Dodatek č. 11, ze dne 31. 5. 2017, č. 12 ze dne 11. 12. 2017, č. 13 ze dne 13. 12. 2017, ke smlouvě č. 010/09/044/00/00 ze dne 1. 12. 2009, evidovaný pod číslem 010/09/044/00/11
Dodatek č. 18 a č. 19, ze dne 9. 9. 2017, ke smlouvě č. 010/09/48/00/00 ze dne 2. 12. 2009, evidovaný pod č. 010/09/48/00/19
Dodatek č. 9, ze dne 31. 5. 2017, ke smlouvě č. 010/09/59/00/00 ze dne 1. 12. 2009, evidovaný pod č. č. 010/09/59/00/09
Dodatek č. 21, ze dne 9. 9. 2017, ke smlouvě č. 010/09/49/00/00 ze dne 2. 12. 2009, evidovaný pod č. 010/09/49/00/21, uvedena účinnost od 3. 9. 2017
Dodatek č. 20, ze dne 31. 5. 2017, ke smlouvě č. 010/09/49/00/00 ze dne 2. 12. 2009, evidovaný pod č. 010/09/49/00/20
Dodatek č. 21, ze dne 12. 5. 2017, č. 22, ze dne 9. 9. 2017, č. 23, ze dne 13. 12. 2017, ke smlouvě č. 010/09/47/00/00 ze dne 2. 12. 2009
Dodatek č. 10, ze dne 31. 5. 2017, ke smlouvě č. 010/09/58/00/00 ze dne 1. 12. 2009, evidovaný pod č. 010/09/58/00/10
Dodatek č. 25, ze dne 31. 5. 2017, č. 26, ze dne 9. 9. 2017, č. 27, ze dne 13. 12. 2017, ke smlouvě č. 010/09/46/00/00, ze dne 1. 12. 2009, evidovaný pod č. 010/09/46/00/27
Dodatek č. 34, ze dne 31. 5. 2017, č. 35, ze dne 9. 9. 2017, č. 36, ze dne 13. 12. 2017, ke smlouvě č. 010/09/50/00/00 ze dne 1. 12. 2009, evidovaný pod č. 010/09/50/00/36
Dodatek č. 20, ze dne 31. 5. 2017, č. 21, ze dne 9. 9. 2017, č. 22, ze dne 13. 12. 2017 ke smlouvě č. 010/09/51/00/00 ze dne 1. 12. 2009
Dodatek č. 7, ze dne 31. 5. 2017, ke smlouvě č. 010/09/61/00/00, ze dne 2. 12. 2009, evidovaný pod č. 010/09/61/00/07
Dohoda o ukončení smlouvy o závazku veřejné služby k zajištění základní dopravní obslužnosti Jihočeského kraje linkovou osobní dopravou č. 010/09/61/00/00, ze dne 6. 11. 2017, ke smlouvě č. 010/09/61/00/00, ze dne 2. 12. 2009
Dodatek č. 8, ze dne 21. 3. 2017, č. 9, ze dne 31. 5. 2017, ke smlouvě č. 010/09/042/00/00, Dodatek, ke smlouvě č. 010/09/56/00/00 ze dne 2. 12. 2009, evidovaný pod č. 010/09/56/00/09
Dodatek č. 10, ze dne 9. 9. 2017, ke smlouvě č. 010/09/56/00/00 ze dne 2. 12. 2009, evidovaný pod č. 010/09/56/00/10

Účetní doklad

č. 540004 ze dne 26. 5. 2017, částka 13 896 000 Kč, č. 760112 ze dne 30. 5. 2017, částka 6 222 600 Kč, č. 710001 ze dne 5. 4. 2017, částka 664 810 Kč, č. 710056 ze dne 9. 2. 2017, částka 207 200 Kč, č. 710065 ze dne 1. 3. 2017, částka 165 826,16 Kč, č. 710325 ze dne 20. 6. 2017, částka 35 271,50 Kč, č. 710075 ze dne 26. 1. 2017, částka 259 271,54 Kč, č. 710080 ze dne 6. 2. 2017, částka 158 510 Kč, č. 710105 ze dne 6. 2. 2017, částka 2 910 624,24 Kč, č. 200203 ze dne 2. 3. 2017, částka 2 670 076,78 Kč, č. 200174 ze dne 1. 6. 2017, částka 240 547,46 Kč, č. 710055 ze dne 7. 3. 2017, částka 4 495 240,05 Kč, č. 200192 ze dne 5. 4. 2017, částka 4 123 732,62 Kč, č. 200175 ze dne 1. 6. 2017, částka 371 507,43 Kč, č. 710238 ze dne 26. 4. 2017, částka 5 012 503,05 Kč, č. 710146 ze dne 27. 1. 2017, částka 816 750 Kč, č. 710218 ze dne 13. 6. 2017, částka 800 619,49 Kč, č. 250420 ze dne 27. 6. 2017, částka výši 3 202,40 Kč, č. 710335 ze dne 28. 6. 2017, částka 90 990 Kč, č. 710341 ze dne 28. 6. 2017, částka 35 560 Kč, č. 200645 ze dne 20. 7. 2017, částka 90 990 Kč, č. 200644 ze dne 20. 7. 2017, částka 35 560 Kč, č. 770022 ze dne 18. 4. 2017, částka 180 000 Kč, částka 180 000 Kč, č. 790026 ze dne 8. 6. 2017, částka 60 000 000 Kč, č. 100017 ze dne 9. 3. 2017, částka 69 084 000 Kč, č. 100062 ze dne 9. 6. 2017, částka 69 000 795,84 Kč, č. 100127 ze dne 8. 9. 2017, částka 68 924 225 Kč, č. 100069 ze dne 8. 12. 2017, částka 68 863 971,18 Kč, č. 100235 ze dne 30. 6. 2017, částka 1 1215 000 Kč, č. 250524 ze dne 30. 6. 2017, částka 190 125 Kč, č. 800176 ze dne 30. 6. 2017, částka 1 315 125 Kč, č. 250306 ze dne 18. 12. 2017, částka 440 000 Kč, č. 540002 ze dne 9. 11. 2017, částka 98 556 796,48 Kč, č. 760006 ze dne 11. 12. 2017, částka 68 300 000 Kč,

	<p>č. 540007 ze dne 16. 11. 2017, částka 96 549 643 Kč, č. 760005 ze dne 8. 12. 2017, částka 50 500 683 Kč, č. 710193 ze dne 18. 7. 2017, částka 9 232 975,16 Kč, č. 302008 ze dne 10. 8. 2017, částka 8 309 677,65 Kč, č. 302008 ze dne 6. 12. 2017, částka 923 297,51 Kč, č. 710189 ze dne 13. 7. 2017, částka 13 873 434,01 Kč, č. 302004 ze dne 10. 8. 2017, částka 12 486 090,61 Kč, č. 302004 ze dne 6. 12. 2017, částka 1 387 343,40 Kč, č. 710187 ze dne 10. 7. 2017, částka 6 778 948,65 Kč, č. 302002 ze dne 10. 8. 2017, částka 6 218 704,96 Kč, č. 302007 ze dne 21. 11. 2017, částka 560 243,69 Kč, č. 710169 ze dne 4. 7. 2017, částka 17 605 358,31 Kč, č. 302001 ze dne 3. 8. 2017, částka 16 150 370 Kč, č. 30206 ze dne 21. 11. 2017, částka 1 454 988,29 Kč, č. 710198 ze dne 18. 4. 2017, částka 7 367 999,22 Kč, č. 200580 ze dne 11. 5. 2017, částka 6 759 073,67 Kč, č. 201295 ze dne 30. 11. 2017, částka 608 925,55 Kč, č. 710214 ze dne 25. 7. 2017, částka 18 734 016,64 Kč, č. 302009 ze dne 17. 8. 2017, částka 16 860 614,98 Kč, č. 302009 ze dne 12. 6. 2017, částka 1 873 401,66 Kč, č. 850192 ze dne 31. 1. 2017, částka 8 887 837 Kč, č. 850061 ze dne 28. 2. 2017, částka 8 896 110 Kč, č. 850052 ze dne 31. 3. 2017, částka 8 901 787 Kč, č. 850055 ze dne 30. 4. 2017, částka 8 906 063 Kč, č. 850116 ze dne 31. 5. 2017, částka 8 909 857 Kč, č. 850032 ze dne 30. 6. 2017, částka 8 911 833 Kč, č. 850084 ze dne 31. 7. 2017, částka 8 925 205 Kč, č. 850071 ze dne 31. 8. 2017, částka 8 937 084 Kč, č. 850120 ze dne 30. 9. 2017, částka 3 903 389 Kč, č. 850087 ze dne 31. 10. 2017, částka 3 906 582 Kč, č. 850119 ze dne 30. 11. 2017, částka 3 953 674 Kč, č. 850062 ze dne 31. 12. 2017, částka 3 973 566 Kč</p>
Účetnictví ostatní	<p>Obraty účtu 542 období od 1. 1. do 30. 6. 2017 Sestava odepisovaného majetku k 30. 6. 2017 s uvedením zůstatkové ceny Odpisový plán a doporučené doby používání dlouhodobého majetku vycházející z čl. 30, 31 interního předpisu RŘ/90/REDI Přehled o peněžních tocích ke dni 31. 12. 2017 Přehled o změnách vlastního kapitálu ke dni 31. 12. 2017 Protokol o zařazení DHM do evidence č. 28000276/17, zařazení ke dni 1. 2. 2017 Rozhodnutí ředitele KÚ č. RŘ/28/REDI ve znění změny č. 15, účinné od 1. 3. 2017, k provedení inventarizace majetku a závazků v Krajském úřadu Jihočeského kraje Rozhodnutí č. 28/1 – 28/11</p>
Účtový rozvrh	platný pro rok 2017
Vnitřní materiál kraje	Přehled soudních sporů do 31. 12. 2017
Vnitřní předpis a směrnice	<p>RŘ /75/REDI ve znění změny č. 39, Oběh účetních dokladů, účinnost od 1. 9. 2016 RŘ /77/REDI ve znění změny č. 6, Provádění rozpočtových opatření a změn v rozpočtu, účinnost od 1. 7. 2014 Zmocnění k provádění rozpočtových opatření ze dne 15. 12. 2016 RŘ/90/REDI ve znění změny č. 6, Evidence, účtování a odepisování majetku, účinnost od 1. 1. 2016 SM/47/RK ve znění změny č. 8, Směrnice k řízení příspěvkových organizací zřízovaných krajem, účinnost od 1. 1. 2016 SM/116/RK ve znění změny č. 5, Pracovní postup pro nakládání s majetkem kraje, účinnost od 1. 4. 2015 SM/33/RK ve znění změny č. 2, Systém finanční kontroly u příspěvkových organizací zřízovaných Jihočeským krajem SM/18/RK ve znění změny č. 8 - Zásady pro zadávání veřejných zakázek Jihočeským krajem a jím řízenými příspěvkovými organizacemi a založenými obchodními společnostmi RŘ/75/REDI ve znění změny č. 40, Oběh účetních dokladů, účinnost od 1. 7. 2017</p>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Výkaz FIN 2-12 ke dni 30. 6. a ke dni 31. 12. 2017
Výkaz zisku a ztráty	<p>ke dni 30. 6. 2017 ke dni 31. 12. 2017 zřízené PO SŠ a VOŠ cestovního ruchu, České Budějovice ke dni 30. 6. 2017</p>
Výpis z katastru nemovitostí	<p>ze dne 8. 1. 2015, list vlastnictví 230, k. ú. 743470, pro obec Rudolfov ze dne 26. 9. 2017, list vlastnictví č. 230, k. ú. 743470, pro obec Rudolfov, ze dne 26. 9. 2017</p>
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	<p>Usnesení RK č. 114/2016/RK-81 ze dne 11. 2. 2016, č. 790/2016/RK-91 ze dne 23. 6. 2016, č. 86/2017/RK-5 ze dne 26. 1. 2017, č. 149/2017/RK-7 ze dne 16. 2. 2017, č. 225/2016/RK-83 ze dne 10. 3. 2016, č. 246/2017/RK-9 ze dne 9. 3. 2017, č. 327/2017/RK-11 ze dne 23. 3. 2017, č. 474/2017/RK-14 ze dne 4. 5. 2017, č. 529/2017/RK-16 ze dne 25. 05. 2017,</p>

	č. 18/2016/RK-1 ze dne 24. 11. 2016, č. 361/2017/RK-12 ze dne 6. 4. 2017, č. 949/2017/RK-22 ze dne 7. 9. 2017, č. 577/2017/RK-16 ze dne 25. 5. 2017
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Usnesení ZK č. 153/2017/ZK-6 ze dne 11. 05. 2017, č. 396/2015/ZK-20 ze dne 17. 12. 2015, č. 420/2016/ZK-25 ze dne 22. 9. 2016, č. 45/2017/ZK-3 ze dne 16. 2. 2017, č. 87/2017/ZK-4 ze dne 23. 3. 2017
Zřizovací listina příspěvkové organizace	Zřizovací listina příspěvkové organizace SŠ a VOŠ cestovního ruchu, České Budějovice, Senovážné nám. 12 ve znění dodatků č. 1 - 12, včetně příloh 1 a 2
Ostatní doklady	Přehled soudních řízení ke dni 1. 8. 2017 Protokol o škodě na majetku kraje ze dne 25. 7. 2017 Plán interního auditu na rok 2017 Plán finančních kontrol KÚ JČK na I. pololetí 2017 Zpráva o kontrolní činnosti KÚ JČK za I. pololetí 2017 Přehled platebních výměrů za porušení rozpočtové kázně ze dne 1. 9. 2017



J I H O Č E S K Ý K R A J

Mgr. IVANA STRÁSKÁ
HEJTMANKA JIHOČESKÉHO KRAJE

č. j.: KUJCK 59179/2018
spisová značka: OEKO 95357/2017

datum: 2. 5. 2018

vyřizuje: Ing. Ladislav Staněk

telefon: 386 720 241



KUCBX00PWXDD

Vážená paní
Ing. Jitka Pavlis Šmejkalová
Odbor 17 – Kontrola
Oddělení 1703 – Přezkoumávání hospodaření ÚSC
Ministerstvo financí ČR
Letenská 15
118 10 Praha 1

Vážená paní inženýrko,

přestože se lišíme v názoru na míru významnosti zjištěné chyby a nedostatku, sděluji, že k předanému Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Jihočeského kraje za rok 2017 (č. j.: MF-22177/2017/1704-15) Jihočeský kraj neuplatňuje žádné námitky.

Ke zjištěnému pochybení, spočívajícímu v nezveřejnění písemné zprávy zadavatele do 30 dnů od ukončení zadávacího řízení na profilu zadavatele, došlo výhradně administrativním pochybením, když přitom vlastní písemná zpráva zadavatele byla dne 21. 9. 2017 vypracována a opatřena elektronickým podpisem.

Pro vyhodnocení hladiny významnosti zjištěné chyby a nedostatku ve vztahu k obsahu a především závěru zprávy o výsledku přezkoumání navrhuje vzít na vědomí skutečnost, že všechny ostatní úkony, týkající se ukončení zadávacího řízení, byly řádně provedeny, to znamená, že Oznámení o výsledku zadávacího řízení bylo ve Věstníku veřejných zakázek uveřejněno dne 21. 9. 2017 a že uzavřená smlouva o dílo byla uveřejněna v registru smluv dne 31. 8. 2017.

Podle ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí požadujeme přiložení tohoto písemného stanoviska ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření Jihočeského kraje za rok 2017.

S pozdravem

