

**Zpráva o kontrolní činnosti Krajského úřadu Jihočeského kraje
za II. pololetí 2018**

Tabulka – přehled provedených kontrol za Krajský úřad Jihočeského kraje za II. pololetí 2018

Odbor	Oddělení	Plán	Skut.	Mimoř.	Celkem	Přesun	Zrušeno
OŠMT	Odd. ekonomiky školství	3	3	0	3	0	0
	Odd. evropských fondů a strategií	0	0	0	0	0	0
	Odd. zaměstnanosti a odměňování	6	4	0	4	0	2
	Odd. mládeže, tělovýchovy a sportu	0	0	0	0	0	0
	Celkem za OŠMT	9	7	0	7	0	2
OSOV	Odd. projektů a plánování sociálních služeb	15	9	2	11	6	0
	Odd. prevence a humanitních činností	0	0	0	0	0	0
	Odd. sociálně právní ochrany dětí	2	2	0	2	0	0
	Odd. sociálních služeb	0	0	0	0	0	0
	Odd. kontroly a financování	16	15	1	16	1	0
	Celkem za OSOV	33	26	3	29	7	0
OZDR	Odd. zdravotní péče	2	2	0	2	0	0
	Celkem za OZDR	2	2	0	2	0	0
ODSH	Odd. silničního hospodářství	1	1	0	1	0	0
	Odd. silniční dopravy	0	0	0	0	0	0
	Celkem za ODSH	1	1	0	1	0	0
OREG	Úsek vedoucího odboru	13	13	0	13	0	0
	Celkem za OREG	13	13	0	13	0	0
OEKO	Odd. účetnictví	0	0	0	0	0	0
	Odd. rozpočtu a financování	3	2	0	2	1	0
	Celkem za OEKO	3	2	0	2	1	0
OZZL	Odd. lesního hospodářství a zemědělství	0	0	0	0	0	0
	Odd. ekologie krajiny a NATURA 2000	0	0	0	0	0	0
	Odd. vodního hospodářství	0	0	0	0	0	0
	Celkem za OZZL	0	0	0	0	0	0
OEZI	Odd. realizace systémových projektů - OPVK / EHP Norsko	7	7	0	7	0	0
	Odd. administrace dotačních programů JČK	59	49	14	63	10	0
	Odd. evropské integrace	94	94	1	95	0	0
	Celkem za OEZI	160	150	15	165	10	0
OKPP	Odd. památkové péče	0	0	0	0	0	0
	Odd. kultury a zřizovaných organizací	1	1	0	1	0	0
	Celkem za OKPP	1	1	0	1	0	0
KHEJ	Odd. krizového řízení	10	5	0	5	0	5
	Odd. vnějších vztahů a zahraniční spolupráce	0	0	0	0	0	0
	Odd. organizační	0	0	0	0	0	0
	Odd. marketingu a cestovního ruchu	0	0	0	0	0	0
	Celkem za KHEJ	10	5	0	5	0	5
OIAK	Úsek kontroly	3	3	0	3	0	0
	Úsek interního auditu	0	0	1	1	0	0
	Celkem za OIAK	3	3	1	4	0	0
JČK	Celkem za Jihočeský kraj	235	210	19	229	18	7

Odbor školství, mládeže a tělovýchovy (OŠMT)

Oddělení ekonomiky školství provedlo ve II. pololetí 2018 v souladu s plánem kontrolní činnosti 3 kontroly u krajem zřízených příspěvkových organizací. Kontrola ve Střední uměleckoprůmyslové škole v Bechyni provedená v listopadu a počátkem prosince 2018 nebyla ve II. pololetí 2018 ukončena, informace bude zahrnuta do zprávy o kontrolní činnosti za I. pololetí 2019. Dokončena byla 1 kontrola z I. pololetí 2018 vykonaná v Obchodní akademii, Střední odborné škole a Středním odborném učilišti Třeboň. Mimořádné kontroly nebyly provedeny žádné.

V červenci 2018 byla dokončena kontrola z předchozího pololetí provedená v Obchodní akademii, Střední odborné škole a Středním odborném učilišti Třeboň. U finančních prostředků poskytnutých transferem z MŠMT na přímé výdaje na vzdělávání byla porušena rozpočtová kázeň podle § 22 odst. 2 písm. a) zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve výši 20.264,00 Kč tím, že nebyl dodržen účel stanovený v § 160 odst. 1 písm. d) školského zákona. Dále byly zjištěny dílčí nedostatky při provedení inventarizace majetku a závazků a v zavedeném systému řídicí kontroly.

Na přelomu září a října 2018 se uskutečnila plánovaná kontrola v Gymnáziu Vítězslava Nováka Jindřichův Hradec, při které byly zjištěny nedostatky spočívající v nesprávně zpracovaných nebo chybějících směrnicích, dále nejednotné evidenci majetku, nesprávně prováděné inventarizaci majetku a závazků. Předmětem kontroly bylo hospodaření organizace v roce 2017. Kontrola probíhala po jmenování nového ředitele na základě konkurzu provedeného na jaře 2018. Nové vedení organizace včetně nové účetní je základním předpokladem k provedení nápravných opatření, které bylo zahájeno již v průběhu kontroly.

V souladu s plánem byla ve stejném časovém období jako předchozí kontrola vykonána kontrola v Mateřské škole, Základní škole a Praktické škole Jindřichův Hradec. Veškeré finanční prostředky byly vynakládány účelně, nedocházelo k nehospodárnému čerpání přidělených prostředků. Dílčí nedostatky v dodržování některých postupů účtování, v evidenci majetku, ve zpracování podkladů v rámci fyzické i dokladové inventury budou napraveny.

V hodnoceném období byly v krajem zřízených kontrolovaných školských organizacích veřejné příjmy ve výši 106.744,00 tis. Kč a veřejné výdaje ve výši 105.921,00 tis. Kč, z čehož bylo zkontrolováno 74.721,00 tis. Kč veřejných příjmů a 74.145,00 tis. Kč veřejných výdajů, tj. 70,00 % v obou případech.

Oddělení zaměstnanosti a odměňování provedlo ve II. pololetí 2018 čtyři z celkem šesti plánovaných kontrol u krajem zřízených příspěvkových organizací. Dvě plánované kontroly nebyly provedeny z důvodu dlouhodobé nemoci jedné zaměstnankyně a ukončení pracovního poměru druhé zaměstnankyně, na jejíž pracovní místo byla přijata nová zaměstnankyně až od listopadu 2018. Nad stanovený plán nebyla v tomto pololetí provedena žádná mimořádná kontrola.

Předmětem kontrol bylo využití přidělených dotací ze státního rozpočtu na přímé náklady na vzdělávání a dodržování právních předpisů při odměňování zaměstnanců škol. Ve třech případech byly zjištěny nedostatky v oblasti mzdové a personální agendy týkající se stanovení zápočtu dob započítatelné praxe rozhodné pro zařazení do platového stupně a s tím související nesprávné stanovení platového postupu do vyššího platového stupně, v jednom případě nedoplatek týkající se příplatku za vedení a nesprávnost v evidenci pracovní doby. Nejednalo se však o chyby, které by měly vliv na čerpání státních prostředků. Na základě přijatého opatření byly nedostatky v oblasti mzdové a personální agendy ve II. pololetí 2018 odstraněny. Byly přepočteny zápočty dob započítatelné praxe se správným stanovením platového postupu do vyššího platového stupně, nedoplatek příplatku za vedení byl dotčenému zaměstnanci doplacen a evidence pracovní doby byla na škole nastavena tak, aby splňovala zákonnou normu. Na čtvrté kontrolované škole nebylo zjištěno porušení právních předpisů při využívání přidělených finančních prostředků ze státního rozpočtu.

Celková výše veřejných příjmů a výdajů ze státního rozpočtu na platy a ostatní osobní náklady u kontrolovaných příspěvkových organizací činila shodně 90.862,00 tis. Kč. Celkem bylo zkontrolováno 60,00 % z těchto příjmů a výdajů, tj. 54.517,00 tis. Kč.

Odbor sociálních věcí (OSO)

Oddělení projektů a plánování sociálních služeb provedlo ve II. pololetí 2018 v rámci projektu „Podpora sociálních služeb v Jihočeském kraji IV“ z původně 15 plánovaných 9 kontrol a 2 mimořádné kontroly (Farní charita Jindřichův Hradec a Městská charita České Budějovice). Neprovedených 6 kontrol bude realizováno v I. pololetí 2019. Kontroly nebyly realizovány z důvodu provedení mimořádných kontrol a snížení pracovního úvazku zaměstnance kontrolního týmu.

Kontrolou subjektů bylo ve většině případů zjištěno, že realizace sociálních služeb odpovídá podmínkám uzavřených 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 s výjimkou příjemce Pomoc rodinám, z. s., Kunžak, kde organizace nesplnila dostatečně zajištění dostupnosti sociální služby a plnění monitorovacích indikátorů stanovených smlouvou.

U žádného poskytovatele nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně.

Objem poskytnutých prostředků kontrolovaným subjektům činil 35.849,23 tis. Kč, z toho bylo zkontrolováno 32.842,63 tis. Kč, tj. 91,61 %.

Oddělení kontroly a financování provedlo ve II. pololetí 2018 celkem 15 z 16 plánovaných kontrol, které byly zaměřeny na využití poskytnutých účelových dotací z rozpočtu Jihočeského kraje poskytovatelům sociálních služeb v roce 2017 a na účelové dotace poskytnuté v rámci Krajského dotačního programu na podporu sociálních služeb pro rok 2017. Provedena nebyla 1 plánovaná kontrola u Města Vyšší Brod, která byla přesunuta do I. pololetí roku 2019. Namísto této kontroly byla provedena 1 mimořádná kontrola u Města Suchdol nad Lužnicí. Ukončeny byly 3 kontroly zahájené v I. pololetí roku 2018.

U provedených kontrol nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky, pouze u 4 prověřovaných organizací došlo v rozporu s metodikou k neoprávněnému použití peněžních prostředků v celkové výši 388.958,39 Kč na jiný účel. Organizace byly vyzvány k vrácení těchto finančních prostředků. Ve dvou případech byly finanční prostředky ve výši 206.699,00 Kč vráceny do rozpočtu Jihočeského kraje a v dalších dvou případech běží stanovená lhůta pro vrácení finančních prostředků, jedná se o částku ve výši 182.259,39 Kč. U prostředků, které byly vráceny ve stanovených termínech, se nejednalo dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, o porušení rozpočtové kázně.

Objem poskytnutých prostředků kontrolovaným subjektům činil 75.010,50 tis. Kč, z toho bylo zkontrolováno 60.008,40 tis. Kč, tj. 80,00 %.

Oddělení sociálněprávní ochrany dětí provedlo ve II. pololetí 2018 celkem 2 plánované kontroly, které byly zaměřeny na využití státního příspěvku pro zřizovatele zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc v roce 2017. Kontrolami nebyly zjištěny nedostatky, finanční prostředky byly použity na stanovený účel.

Objem poskytnutých prostředků kontrolovaným subjektům činil 7.277,00 tis. Kč, z toho bylo zkontrolováno 6.609,28 tis. Kč, tj. 90,82 %.

Odbor zdravotnictví (OZDR)

Oddělení zdravotní péče uskutečnilo ve II. pololetí 2018 celkem 2 kontroly, které se týkaly ověření správnosti čerpání příspěvků poskytnutých Jihočeským krajem v roce 2016 a 2017 k částečné úhradě nákladů spojených s činností lékařské pohotovostní služby v Třeboni a Psychiatrické léčebny ve Lnářích. 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.

Objem poskytnutých a zkontrolovaných prostředků činil celkem 1.697,00 tis. Kč, tj. 100,00 %.

Odbor dopravy a silničního hospodářství (ODSH)

Oddělení silničního hospodářství provedlo ve II. pololetí 2018 jednu plánovanou kontrolu u společnosti Dopravní podnik Města Vlachovo Březí, s.r.o. Předmětem kontroly bylo použití finančních prostředků poskytnutých v roce 2017 na zajištění dopravní obslužnosti veřejnou linkovou dopravou z rozpočtu Jihočeského kraje v souladu se smlouvou o závazku veřejné služby. Při kontrole byly zjištěny nedostatky v evidenci tržeb, v sestavování výkazu nákladů a tržeb, ve vyplňování statistických výkazů Dop (MD) 2-04 a 3-04 a v nepodílování pohonných hmot mezi závazek veřejné služby a nepravidelnou dopravu. Celková neuznatelná částka zjištěná při výkonu kontroly činila 27.840,41 Kč, tato částka bude kontrolovanou osobou vrácena do rozpočtu Jihočeského kraje.

Objem poskytnutých a zkontrolovaných prostředků činil celkem 806,15 tis. Kč, tj. 100,00 %.

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

Úsek vedoucího odboru ve II. pololetí 2018 provedl všech 13 plánovaných kontrol, které byly zaměřeny především na využití dotací poskytnutých v roce 2017 z rozpočtu Jihočeského kraje v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje.

Zkontrolovány byly dotace poskytnuté obcím Neplachov, Jivno, Roudné, Svatá Máří, Kvilda, Rosička, Bednářeček, Kučeř, Hrejkovice, Droužetice, Hlupín, Radkov a městysu Stádlec. Kontrolami byly zjištěny pouze drobné administrativní nedostatky, které neměly vliv na využití poskytnuté dotace.

Objem poskytnutých a zkontrolovaných prostředků činil celkem 2.391,00 tis. Kč, tj. 100,00 %.

Odbor ekonomický (OEKO)

Oddělení rozpočtu a financování provedlo ve II. pololetí 2018 celkem 2 ze 3 plánovaných kontrol, které se týkaly ověření dodržení podmínek užití dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2017. Z důvodu priorit přípravy podkladů návrhů aktualizace SRV a návrhu rozpočtu pro rok 2019 v závěru roku nebyla provedena kontrola u Nadace Jihočeské cyklostezky. Tato kontrola byla přesunuta do I. pololetí 2019.

Při kontrolách na místě nebyla zjištěna žádná závažná pochybení, nedošlo k porušení rozpočtové kázně. Objem poskytnutých a zkontrolovaných prostředků činil celkem 3.500,00 tis. Kč, tj. 100,00 %.

Odbor životního prostředí, zemědělství a lesnictví (OZZL)

Oddělení lesního hospodářství a zemědělství nemělo na II. pololetí 2018 naplánovanou žádnou kontrolu a ani nevykonalo žádnou mimořádnou kontrolu.

Odbor evropských záležitostí (OEZI)

Oddělení realizace systémových projektů provedlo kontroly v rámci:

Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost (OP VK)

Kontroly ex-post proběhly v rámci oblasti podpory 3.2 Podpora nabídky dalšího vzdělávání.

Ve II. pololetí 2018 byly uskutečněny 4 plánované kontroly, nebylo shledáno porušení rozpočtové kázně a nebyly zjištěny žádné nedostatky.

Objem poskytnutých a zkontrolovaných prostředků kontrolovaným osobám dle uzavřených smluv činil celkem 10.156,88 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 2018 byly naplánovány a uskutečněny 3 kontroly ex-post v rámci Opatření 3 u 3 subjektů. Během jednotlivých kontrol byl prověřován stav po ukončení projektů, tedy zda dochází k udržení cílů projektů po dobu udržitelnosti, která je pro příjemce podpory EHP/Norsko stanovena po dobu 10 let od dokončení realizace sub-projektu. Při kontrole Dětského centra Jihočeského kraje bylo zjištěno, že kontrovaná osoba nemohla najít dodatek č. 1 a 2 ke smlouvě č. SON/OGEI/14/2008 a protokol z fyzické kontroly ze dne 24.11.2014, kopie těchto dokumentů byly kontrované osobě zaslány z originálů ověřených na matrice KÚ JČK. Při kontrolách ostatních subjektů nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky ani nesrovnalosti, požadované dokumenty byly předloženy.

Objem poskytnutých a zkontrolovaných prostředků činil celkem 5.254,99 tis. Kč, tj. 100,00 %.

Oddělení administrace dotačních programů Jihočeského kraje uskutečnilo ve II. pololetí 2018 celkem 49 kontrol z 59 původně plánovaných. Deset kontrol nebylo uskutečněno z důvodu navýšení alokace některých dotačních programů, a tím i počtu administrovaných žádostí o dotace. V neposlední řadě také z důvodu personálních změn v oddělení. Současné personální obsazení oddělení při neustálém nárůstu administrativní agendy nedává časový ani kapacitní prostor pro zajištění dostatečné kontrolní činnosti realizované na místě u příjemců. Neuskutečněné kontroly byly přesunuty do I. pololetí 2019. Dále bylo provedeno 14 mimořádných kontrol.

Provedené kontroly byly zaměřeny na realizaci projektů, jejich udržitelnost a čerpání poskytnutých finančních prostředků. Z velké části se jednalo o fyzické kontroly na místě. Nebyly shledány žádné závažné nedostatky.

Objem poskytnutých prostředků činil 11.611,10 tis. Kč, zkontrolováno bylo 22.538,30 tis. Kč včetně vlastního podílu příjemců.

Oddělení evropské integrace uskutečnilo ve II. pololetí 2018 celkem 94 plánovaných kontrol. Mimořádně nad stanovený plán proběhla 1 kontrola na základě podnětu. Z celkového počtu 95 uskutečněných kontrol bylo 93 ukončeno a 2 kontroly, u nichž probíhá zpracování protokolu, bude zahrnuto do vyhodnocení za I. pololetí 2019. Předmětem kontrol bylo ověření plnění povinností plynoucích ze smluv uzavřených v rámci dotačního programu Snížení emisí z lokálního vytápění domácností (kotlíkové dotace) v Jihočeském kraji I. a II. Ve většině případů nebyly zjištěny žádné nedostatky, v 9 případech chyběl doklad o nákupu vhodného paliva a ve 4 případech byli příjemci vyzváni k doložení chybějících dokladů.

Objem poskytnutých prostředků v rámci 1 mimořádné kontroly činil 127,50 tis. Kč, zkontrolováno bylo 200,00 tis. Kč včetně vlastního podílu příjemce. V ostatních 94 případech se jednalo o kontroly před vyplacením dotace.

Odbor kultury a památkové péče (OKPP)

Oddělení kultury a zřizovaných organizací uskutečnilo 1 kontrolu v souladu s plánem na II. pololetí 2018. Kontrola byla zaměřena na využití finančních prostředků poskytnutých v rámci individuální dotace z rozpočtu OKPP a byla provedena u spolku „Prostor pro všechny“, který obdržel dotaci na projekt „Město lidem, lidé městu 2017“. Kontrolou nebylo zjištěno žádné pochybení, přidělené finanční prostředky byly využity v souladu s žádostí o dotaci a se smlouvou o poskytnuté dotaci.

Objem poskytnutých prostředků v hodnoceném období činil 50,00 tis. Kč, celkový objem zkontrolovaných finančních prostředků činí 194,78 tis. Kč včetně vlastního podílu příjemce.

Odbor kancelář hejtmanky (KHEJ)

Oddělení krizového řízení provedlo 3 kontroly u obcí a 2 kontroly u okresních sdružení hasičů z celkem 10 plánovaných kontrol. Oproti plánu nebylo provedeno 5 kontrol u obcí České Velenice, Lomnice nad Lužnicí, Mirovice, Podolí I a Čkyně, protože u těchto obcí proběhla kontrola z úrovně Ministerstva vnitra ČR. Všechny kontroly se uskutečnily za přítomnosti osoby pozvané z Krajského ředitelství HZS Jihočeského kraje, který zastupoval poskytovatele státní dotace. Uskutečněné kontroly se týkaly využití dotací na podporu jednotek dobrovolných hasičů Jihočeského kraje poskytnutých v roce 2017 na zajištění akceschopnosti jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí. Provedenými kontrolami nebyly zjištěny u většiny případů žádné závažné nedostatky. Výjimkou byla kontrola, kterou provedlo Ministerstvo vnitra ČR u obce Čkyně, kde bylo zaznamenáno porušení rozpočtové kázně ve výši 3.018,80 Kč. V ostatních případech byly finanční prostředky použity v souladu s účelem, na který byly poskytnuty.

Zkontrolovány byly finanční prostředky poskytnuté v celkové výši 2.928,39 tis. Kč. Při kontrolách byly prověřeny doklady v celkové výši 3.177,80 tis. Kč včetně vlastního podílu příjemce dotace.

Oddělení vnějších vztahů a zahraniční spolupráce nemělo na II. pololetí 2018 naplánovanou žádnou kontrolu a ani nevykonalo žádnou mimořádnou kontrolu.

Oddělení marketingu a cestovního ruchu nemělo na II. pololetí 2018 naplánovanou žádnou kontrolu a ani nevykonalo žádnou mimořádnou kontrolu.

Oddělení interního auditu a kontroly (OIAK)

Úsek kontroly provedl v souladu s plánem celkem 3 následné kontroly v sídlech krajem zřízených příspěvkových organizací: v Domově pro seniory Stachy – Kúsov, v Prácheňském muzeu Písek a v Domově pro seniory Kaplice. V průběhu II. pololetí 2018 byla rovněž ukončena kontrola hospodaření provedená na přelomu května a června 2018 v Jihočeské centrále cestovního ruchu.

V říjnu 2018 byla marným uplynutím lhůty pro podání námitek ukončena kontrola hospodaření v Jihočeské centrále cestovního ruchu. V oblasti platů a odměňování byly zjištěny nedostatky ve všech dotčených vnitřních předpisech. Organizační řád jako základní vnitřní předpis organizace nepodává zcela úplný a reálný obraz o organizačním uspořádání JCCR. Dále byly zjištěny nedostatky v dokladech týkajících se pracovních vztahů, jak v pracovních smlouvách, tak i ve jmenování. Pochybení byla shledána např. v podkladech důležitých pro správné určení platu zaměstnanců (v pracovních náplních, jejich aktualizaci a vazbě na platný katalog prací, v zařazení zaměstnanců do platových tříd, ve výpočtu započitatelné praxe a zařazení zaměstnanců do platových stupňů), v evidenci odpracované doby a v evidenci a proplácení platu a příplatku za práci přesčas, v podkladech pro výplatu mimořádných odměn atd. V rozporu se zákoníkem práce docházelo k diskriminaci skupiny zaměstnanců JCCR (produktivní manažeři destinací), a to z hlediska vyplácení cestovních náhrad a příspěvku na stravování. Kontrolní zjištění v oblasti majetku se týkala nejednoznačného stanovení odpovědnosti za správu a evidenci majetku, nedodržování schvalovacích postupů při výkonu řídicí kontroly před vznikem závazku, pořizování i vyřazování dlouhodobého majetku včetně jeho odpisování a sestavování odpisových plánů. Problémy se vyskytují při účtování jiného drobného majetku na podrozvahových účtech a při jeho evidování. Prověřované inventarizace majetku a závazků za rok 2017 prokázaly nedostatky nejen administrativního charakteru, ale i po věcné stránce, kdy nebyl zjištěn a proučtován existující inventarizační rozdíl a nebylo dostatečně prokázáno provedení inventarizace všech účtů. S ohledem na změny legislativy je též nutné aktualizovat vnitřní předpisy pro tuto oblast. V oblasti zadávání veřejných zakázek malého rozsahu byl ověřován podnět od Kontrolního výboru Zastupitelstva Jihočeského kraje, který upozornil na jisté pochybnosti při zadávání veřejných zakázek JCCR, kdy jsou opakovaně oslovení ti samí personálně provázaní zájemci. Toto upozornění se potvrdilo. Dále organizace pochybila při zadání veřejné zakázky na zajištění provozu Jihočeské filmové kanceláře, kdy poskytovala paušální příspěvek na provoz, k čemuž však JCCR není jako příspěvková organizace zřízená krajem oprávněna. Kontrolou bylo také zjištěno dělení veřejných

zakázek tak, aby hodnota jednotlivě fakturovaných částek nepřesáhla finanční limit 100 tis. Kč bez DPH a zakázky byly zadávány přímo bez zadávacího řízení. Při vedení účetnictví byla zjištěna pochybení při provádění finanční kontroly a v celkovém nesourodém nastavení odpovědnosti a pravomocí zaměstnanců JCCR vnitřními předpisy. Bylo zjištěno porušení zásad hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti z hlediska zák. č. 320/2001 Sb. Další chyby se vyskytly ve skladové evidenci, nedodržování smluvních ujednání, v postupech účtování a v manipulaci s vystavenými fakturami, v účtování projektů, záloh a časového rozlišení. Velké množství chyb se vyskytuje u celého zpracování agendy fondu kulturních a sociálních potřeb – neoprávněným poskytováním obědů za zvýhodněnou cenu i zaměstnancům, kteří nesplnili legislativou stanovené podmínky pro toto plnění, došlo k porušení rozpočtové kázně ve výši 832,00 Kč. JCCR provádí kumulaci různých účetních případů ve vztahu k jednomu dodavateli nestandardními kroky v rozporu s § 7 zákona o účetnictví (zálohy, faktury, nedoplatky, přeplatky, dobropisy). V některých případech zaúčtovala organizace výnosy o několik měsíců dříve před vystavením faktur. V roce 2017 organizace nesplnila svou povinnost vůči finančnímu úřadu nezaplacením záloh na silniční daň.

V průběhu měsíců července, září a listopadu 2018 byly provedeny následné kontroly v Domově pro seniory Stachy – Kúsov, v Prácheňském muzeu Písek a v Domově pro seniory Kaplice. Tyto kontroly prověřily nápravu nedostatků zjištěných při předchozích kontrolách hospodaření. Plnění nápravných opatření bylo ověřováno v oblastech: platy a odměňování, majetek, veřejné zakázky, účetnictví, cestovní náhrady, autoprovoz a stravování. U domovů pro seniory byly všechny nedostatky, které bylo možno prověřit napraveny zcela nebo částečně. Organizacemi učiněná opatření vedla ke zlepšení ve všech prověřovaných oblastech. U Prácheňského muzea Písek bylo napraveno 31 nedostatků zcela, 23 nedostatků částečně a 8 nedostatků se opakovalo. Jednalo se o nedostatky týkající se inventarizací a pracovněprávní oblasti, které je potřeba ještě dořešit. Celkově lze konstatovat, že u organizací byla patrná zjevná snaha o zlepšení.