

Zpráva o kontrolní činnosti Krajského úřadu Jihočeského kraje za I. pololetí 2021

Tabulka – přehled provedených kontrol za Krajský úřad Jihočeského kraje za I. pololetí 2021

Tabulka – přehled provedených kontrol za Krajský úřad Jihočeského kraje za I. pololetí 2021

Odbor	Oddělení	Plán	Skut.	Mimoř.	Celkem	Přesun	Zrušeno
OŠMT	Odd. ekonomiky školství	7	6	1	7	0	1
	Odd. evropských fondů a strategií	0	0	0	0	0	0
	Odd. zaměstnanosti a odměňování	6	0	0	0	6	0
	Odd. mládeže, tělovýchovy a sportu	1	1	0	1	0	0
	Celkem za OŠMT	14	7	1	8	6	1
OSO	Odd. projektů a plánování sociálních služeb	11	9	1	10	2	0
	Odd. prevence a humanitních činností	0	0	0	0	0	0
	Odd. sociálně právní ochrany dětí	0	0	0	0	0	0
	Odd. sociálních služeb	0	0	0	0	0	0
	Odd. kontroly a financování	8	8	0	8	0	0
Celkem za OSO	19	17	1	18	2	0	
OZDR	Odd. zdravotní správy	2	2	0	2	0	0
	Celkem za OZDR	2	2	0	2	0	0
ODSH	Odd. silničního hospodářství	0	0	0	0	0	0
	Odd. silniční dopravy	1	0	0	0	1	0
	Celkem za ODSH	1	0	0	0	1	0
OREG	Úsek vedoucího odboru	14	14	0	14	0	0
	Celkem za OREG	14	14	0	14	0	0
OEKO	Odd. účetnictví	0	0	0	0	0	0
	Odd. rozpočtu a financování	0	0	0	0	0	0
	Celkem za OEKO	0	0	0	0	0	0
OZZL	Odd. lesního hospodářství a zemědělství	3	3	1	4	0	0
	Odd. ekologie krajiny a NATURA 2000	0	0	0	0	0	0
	Odd. vodního hospodářství	2	0	0	0	2	0
	Celkem za OZZL	5	3	1	4	2	0
OEZI	Odd. realizace systémových projektů - OPVK / EHP Norsko	0	0	0	0	0	0
	Odd. administrace dotačních programů JČK	34	2	4	6	32	0
	Odd. evropské integrace	71	41	17	58	30	0
	Celkem za OEZI	105	43	21	64	62	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	11	0	0	0	11	0
	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	11	0	0	0	11	0
OIAK	Úsek kontroly	5	3	0	3	2	0
	Úsek interního auditu	0	0	0	0	0	0
	Celkem za OIAK	5	3	0	3	2	0
JČK	Celkem za Jihočeský kraj	177	90	24	114	86	1

Odbor školství, mládeže a tělovýchovy (OŠMT)

Oddělení ekonomiky školství uskutečnilo v I. pololetí 2021 celkem 6 kontrol z původně 7 plánovaných. Dále bylo provedeno mimořádné šetření anonymního podnětu, které se týkalo hospodaření v příspěvkové organizaci VOŠ, SŠ, COP Sezimovo Ústí. Dokončena byla 1 kontrola z předešlého období.

V I. pololetí 2021 byla dokončena mimořádná kontrola Základní školy Český Krumlov zahájená v I. pololetí 2020 z důvodu podezření z trestné činnosti. Tato kontrola byla zaměřena na prověření peněžních transakcí na bankovních účtech a v pokladní evidenci z důvodu zjištění rozsahu škody způsobené organizaci v té době pravděpodobně neoprávněnou činností bývalé ekonomky ZŠ. Ředitelka ZŠ Český Krumlov podala dne 20.12.2019 na Policii České republiky trestní oznámení na neznámého pachatele pro podezření ze spáchání trestného činu zpronevěry, případně podvodu, podle trestního zákoníku. Policie České republiky požádala o vyčíslení škody organizace způsobené neoprávněnou trestnou činností. Mimořádnou kontrolou bylo zjištěno, že celková částka neoprávněně převedených peněžních prostředků na soukromé účty, účty soudních exekutorů a peněžních prostředků neoprávněně vybraných v hotovosti z běžného účtu školy činily za kontrolované období 2013 až duben 2019 celkem 803.135,39 Kč. Neprůkaznými účetními operacemi zakrývala bývalá ekonomka ZŠ Český Krumlov skutečné peněžní transakce. Ke schválení předkládala pozměněné účetní doklady a bankovní výpisy, aby nebylo možné její počínání odhalit. I přes veškerou metodickou pomoc zřizovatelského odboru, kdy důraz je kladen zejména na správné fungování vnitřního kontrolního systému, nelze zcela předejít tomu, že dojde k selhání vnitřního kontrolního systému tak, jako v ZŠ Český Krumlov. Rozsudkem Okresního soudu v Českém Krumlově ze dne 31. 3. 2021 bylo rozhodnuto o vině a trestu vůči bývalé ekonomce ZŠ Český Krumlov a byla jí uložena povinnost zaplatit náhradu škody. Na základě rozhodnutí soudu bylo dne 24.05.2021 zahájeno exekuční řízení k vymození nároku oprávněného. Na pozici ekonomky ZŠ Český Krumlov působí od května 2019 nová pracovnice, která byla přijata vzhledem k odborné zdatnosti a praktickým zkušenostem získaným mnohaletým působením v oboru. Ředitelka ZŠ Český Krumlov provedla úpravu vnitřního kontrolního systému v organizaci. Ve vnitřním předpisu nastavila konkrétní postupy schvalování dokladů před vznikem a po vzniku závazků a nároků a odpovědnost jednotlivých zákonných funkcí ve schvalování. Autorizace finančních operací je prováděna vždy kombinací dvou osob z důvodu zamezení vzniku rizikového prostředí. Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2020 prověřila, že stav majetku, pohledávek a závazků odpovídá účetní evidenci.

V souladu s plánem byly provedeny kontroly u krajem zřízených příspěvkových organizací v DDM Tábor, SOU Lišov, Obchodní akademii T. G. Masaryka a Jazykové škole s právem státní jazykové zkoušky Jindřichův Hradec. Tyto kontroly byly zaměřené na hospodaření s veřejnými prostředky. V DDM Tábor byly zjištěny nedostatky způsobené zejména přetrváváním zavedené praxe. Jednalo se o nesprávné postupy v rámci provedení inventarizace majetku a závazků, v doplňkové činnosti nepodložené ceny kalkulacemi a v některých případech o nesprávné účetní postupy. V Obchodní akademii T. G. Masaryka a Jazykové škole s právem státní jazykové zkoušky Jindřichův Hradec byl zjištěn minimální počet nezávažných chyb, jako je výpočet výše cestovních náhrad nebo nesprávné zařazení majetku. Kontrola SOU Lišov nebyla dosud ukončena, její vyhodnocení bude obsaženo ve zprávě za II. pololetí 2021.

Ostatní dvě kontroly byly zaměřené na hospodaření s finančními prostředky poskytnutými ze státního rozpočtu. V Mateřské škole – Milánkova školička s.r.o. Písek a v Základní škole Větrní byly poskytnuté finanční prostředky použity v souladu s platnými právními předpisy.

Tematickou kontrolou v Gymnáziu Týn nad Vltavou byl prověřován registr smluv a nastavení vnitřního kontrolního systému. V kontrolovaném vzorku došlo ve dvou případech k plnění před nabytím účinnosti smlouvy. Další nedostatky mající vliv na účinnost smluv nebyly zjištěny. Předběžná řídicí kontrola nebyla v roce 2020 zajištěna u všech veřejných výdajů. Organizace učinila nápravu tím, že do praxe zavedla v rámci předběžné řídicí kontroly ve fázi před vznikem závazku limitované a individuální přísliby.

V hodnoceném období bylo provedeno mimořádné prošetření hospodaření se svěřenými prostředky ze strany ředitelky VOŠ, SŠ, COP Sezimovo Ústí. Toto prošetření bylo uskutečněno na základě anonymního podnětu a bylo vykonáno ve spolupráci s Oddělením interního auditu a kontroly Krajského úřadu Jihočeského kraje. Prověřováno bylo hospodaření s finančními prostředky Fondu kulturních a sociálních potřeb, se mzdovými prostředky (dohody o provedení práce a dohody o pracovní činnosti) a čerpání finančních prostředků z projektu EU Interreg. Finanční prostředky Fondu kulturních a sociálních potřeb byly v případě jedné kulturní akce čerpány na jiný účel, než stanoví vyhláška o Fondu kulturních a sociálních potřeb a tím byla porušena rozpočtová kázeň ve výši 9.340,00 Kč. Z hlediska posouzení naplnění principu hospodárnosti a efektivnosti bylo čerpání Fondu kulturních a sociálních potřeb na květinovou dekoraci v rámci konání kulturních akcí posouzeno jako nevhodné. Nedostatkem, který se prolínal prověřovanými dohodami, byl nedbalý přístup k nastavení podmínek vykonávané činnosti a dalším zjištěním bylo nedostatečné dokládání činnosti zaměstnanců na dohodu. Některé činnosti vykazované v pracovních

výkazech nesouhlasily s aktivitami projektového týmu uskutečněnými v rámci projektu Interreg. Z uvedených důvodů bude v září 2021 zahájena v příspěvkové organizaci komplexní kontrola hospodaření.

Oddělení zaměstnanosti a odměňování mělo v rámci kontrolní činnosti provést v I. pololetí 2021 u 6 krajem zřízených příspěvkových organizací plánované kontroly zaměřené na využití přidělených finančních prostředků ze státního rozpočtu na přímé náklady na vzdělávání a dodržování právních předpisů při odměňování zaměstnanců těchto příspěvkových organizací. V souvislosti s rizikovou situací způsobenou nákazou virem COVID-19 nebyly plánované kontroly v I. pololetí 2021 provedeny a jsou přesunuty do plánu kontrolní činnosti na II. pololetí 2021.

Oddělení mládeže, tělovýchovy a sportu v I. pololetí 2021 provedlo 1 naplánovanou veřejnosprávní kontrolu. Kontrolované prostředky byly poskytnuty na základě žádosti o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu Jihočeského kraje. Žádné další kontroly mimo plán nebyly provedeny. Veřejnosprávní kontrola byla provedena u organizace FC MAS Tábořsko a. s., Kvapilova 3075, Táboř. Kontrolovanému subjektu byla poskytnuta neinvestiční dotace ve výši 800 tis. Kč na projekt „Podpora mužstva FC MAS Tábořsko a.s.“. Realizace projektu se uskutečnila v souladu se smlouvou o poskytnutí dotace.

Odbor sociálních věcí (OSO V)

Oddělení projektů a plánování sociálních služeb provedlo v I. pololetí 2021 celkem 9 kontrol z 11 plánovaných. Z důvodu onemocnění COVID-19 jednoho z kontrolních zaměstnanců nebyly uskutečněny 2 plánované kontroly, tyto kontroly byly přesunuty do II. pololetí 2021. Mimořádně byla provedena 1 kontrola nad rámec plánu. Z důvodu pandemické situace v souvislosti s onemocněním COVID-19 byly kontroly od měsíce ledna do měsíce května 2021 realizovány on-line formou, tzn. kontrolou e-mailem zaslaných podkladů a prostřednictvím videohovorů pomocí aplikace Teams. V měsíci červnu 2021 byly již kontroly prováděny na místě za dodržení předepsaných hygienických opatření. Kontrolováno bylo zejména čerpání finančních prostředků v souladu s Metodikou IP V. U některých příjemců dotace byla zjištěna pochybení v čerpání prostředků na nezpůsobilé výdaje nebo nedodržování postupů při klíčování společných nákladů dle vnitřních směrnic. Těmto subjektům byla vyčíslena vratka neoprávněně čerpaných finančních prostředků. Jednalo se o 4 organizace: TEP, centrum sociálních služeb – výše vratky 21.398,00 Kč; Prevent 99, z. ú. – vratka ve výši 10.518,00 Kč; Domov PETRA Mačkov – výše vratky 2.756,69 Kč a Cheiron T, o. p. s. – výše vratky 2.637,00 Kč. Celkem za všechny 4 poskytovatele bylo vráceno 37.309,69 Kč. V ostatních 6 případech byly zjištěny drobné nedostatky, které bylo možné odstranit v průběhu kontroly, případně byla poskytovatelům doporučena náprava.

Oddělení kontroly a financování provedlo v I. pololetí 2021 všech 8 plánovaných kontrol. Kontroly byly zaměřené na využití poskytnutých účelových dotací z rozpočtu Jihočeského kraje poskytovatelům sociálních služeb v roce 2019, účelové dotace poskytnuté v rámci Krajského dotačního programu na podporu sociálních služeb pro rok 2019 a ve vybraných případech na realizaci poskytování sociální služby. Mimořádná kontrola provedena nebyla. Z 8 provedených kontrol byly ukončeny 2 kontroly u subjektů Domov důchodců Horní Planá a Farní charita Týn nad Vltavou. U Farní charity Týn nad Vltavou byly zjištěny nedostatky při realizaci poskytování sociální služby, které byly v průběhu kontroly odstraněny. Tato kontrola probíhala za účasti přizvané osoby, předsedy Kontrolního výboru Zastupitelstva Jihočeského kraje, pana Bc. Jana Nováka. Při kontrole hospodaření s veřejnými prostředky v Domově důchodců Horní Planá nebyly zjištěny nedostatky.

Odbor zdravotnictví (OZDR)

Oddělení zdravotní správy uskutečnilo 2 kontroly, které byly naplánované na I. pololetí roku 2021. Kontroly byly provedeny u Polikliniky Milevsko, spol. s r. o. a u Města Soběslav – Polikliniky Soběslav. Týkaly se ověření správnosti čerpání příspěvku poskytnutého Jihočeským krajem v roce 2020 k částečné úhradě nákladů spojených s činností lékařské pohotovostní služby. U Polikliniky Milevsko, spol. s r. o. 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. U Polikliniky Soběslav díky personálním problémům nebyla lékařská pohotovostní služba v průběhu roku 2020 zcela zabezpečena, z toho důvodu byla příspěvkové organizace vyzvána k vrácení dotace ve výši 239,60 tis. Kč. Dotace tak byla snížena z 850 tis. Kč na 610,40 tis. Kč.

Odbor dopravy a silničního hospodářství (ODSH)

Oddělení silničního hospodářství z důvodu omezení šíření COVID-19 nemohlo uskutečnit 1 plánovanou kontrolu v I. pololetí 2021, tato kontrola byla přesunuta do II. pololetí 2021.

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

Úsek vedoucího odboru v I. pololetí 2021 provedl všech 14 plánovaných kontrol, které byly zaměřeny především na využití dotací poskytnutých v roce 2020 z rozpočtu Jihočeského kraje v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje.

Zkontrolovány byly dotace poskytnuté obcím Soběnov, Netřebice, Skály, Veselíčko, Radimovice u Želče, Sviny, Olešník, Vlčetánek, Modrá Hůrka, Bářovice, Mahouš, Truskovice, Lnáře a Chlum. Kontrolami byly zjištěny pouze drobné administrativní nedostatky, které neměly vliv na využití poskytnuté dotace.

Odbor ekonomický (OEKO)

Oddělení rozpočtu a financování nemělo na I. pololetí 2021 naplánovanou žádnou kontrolu a ani nevykonalo žádnou mimořádnou kontrolu.

Odbor životního prostředí, zemědělství a lesnictví (OZZL)

Oddělení lesního hospodářství a zemědělství provedlo v I. pololetí 2021 celkem 3 naplánované kontroly. Mimořádně byla uskutečněna 1 kontrola. Kontroly ověřovaly čerpání a využití finančních prostředků v souladu s uzavřenými smlouvami o poskytnutí dotací na zřizování nových oplocenek v roce 2020. Nebyla shledána žádná závažná pochybení.

Oddělení vodního hospodářství mělo na I. pololetí 2021 naplánováno 2 kontroly. Tyto kontroly nebyly z důvodů omezení šíření COVID-19 uskutečněny a byly přesunuty do II. pololetí 2021.

Odbor evropských záležitostí (OEZI)

Oddělení realizace systémových projektů nemělo na I. pololetí 2021 naplánovanou žádnou kontrolu a ani nevykonalo žádnou mimořádnou kontrolu.

Oddělení administrace dotačních programů Jihočeského kraje z důvodu omezení šíření COVID-19 nemohlo uskutečnit 32 plánovaných kontrol v I. pololetí 2020, tyto kontroly byly přesunuty do II. pololetí 2021. Z celkem 34 plánovaných kontrol byly uskutečněny 2 kontroly. Dále byly provedeny 4 mimořádné kontroly. Tyto kontroly byly bez závad.

Oddělení evropské integrace uskutečnilo v I. pololetí 2021 celkem 58 kontrol. Z plánovaných 71 kontrol nebylo z důvodu pandemie COVID-19 uskutečněno celkem 30 kontrol, tyto kontroly byly přesunuty do II. pololetí 2021. Mimořádně mimo plán bylo uskutečněno 17 kontrol.

V rámci dotačního programu Jihočeského kraje „Snížení emisí z lokálního vytápění domácností (kotlíkové dotace) v Jihočeském kraji I“ bylo provedeno 11 z 28 plánovaných kontrol. Jedna kontrola byla provedena mimořádně nad rámec plánu.

V rámci dotačního programu Jihočeského kraje „Snížení emisí z lokálního vytápění domácností (kotlíkové dotace) v Jihočeském kraji II“ nebylo provedeno z důvodu pandemie Covid-19 celkem všech 13 původně plánovaných kontrol.

V rámci dotačního programu Jihočeského kraje „Snížení emisí z lokálního vytápění domácností (kotlíkové dotace) v Jihočeském kraji III“ bylo provedeno 46 kontrol. Původní plán 30 kontrol byl doplněn 16 mimořádnými kontrolami z důvodu navýšení částky pro 3. kolo kotlíkových dotací MŽP.

Předmětem kontrol bylo ověření plnění povinností plynoucích z uzavřených smluv. U 2 kontrolovaných osob byl v rozporu s pravidly dotačního programu odpojen kotel na pevná paliva. V obou případech byly na Krajský úřad Jihočeského kraje doručeny výpovědi smlouvy o poskytnutí dotace ze strany žadatelů.

Odbor kultury a památkové péče (OKPP)

Oddělení kultury a zřizovaných organizací uskutečnilo 1 kontrolu v souladu s plánem na I. pololetí 2021. Kontrola byla zaměřena na využití finančních prostředků poskytnutých v rámci individuální dotace z rozpočtu OKPP a byla provedena u obce Jankov, která obdržela dotaci na projekt „Oprava sjezdů z místní komunikace a komunikace III. třídy do historických objektů na návsi v Holašovicích“. Kontrolou nebylo zjištěno žádné pochybení, přidělené finanční prostředky byly využity v souladu s žádostí o dotaci a se smlouvou o poskytnutí dotace.

Odbor kancelář hejtmána (KHEJ)

Oddělení krizového řízení neprovedlo z důvodu vyhlášení krizového stavu k řešení epidemie COVID-19 žádnou z celkem 11 plánovaných kontrol na I. pololetí 2021, všechny kontroly byly přesunuty do II. pololetí 2021.

Oddělení vnějších vztahů a zahraniční spolupráce nemělo na I. pololetí 2021 naplánovanou žádnou kontrolu a ani nevykonalo žádnou mimořádnou kontrolu.

Oddělení marketingu a cestovního ruchu nemělo na I. pololetí 2021 naplánovanou žádnou kontrolu a ani nevykonalo žádnou mimořádnou kontrolu.

Oddělení interního auditu a kontroly (OIAK)

Úsek kontroly provedl 3 z 5 plánovaných kontrol. Zbývající 2 kontroly nebyly uskutečněny z důvodu pandemie COVID-19 a byly přesunuty do II. pololetí 2021. Dokončena byla 1 kontrola ze II. pololetí 2020.

V lednu 2021 byla marným uplynutím lhůty pro podání námitek ukončena kontrola u příspěvkové organizace Hvězdárna a planetárium České Budějovice s pobočkou na Kleti, která probíhala v listopadu a prosinci 2020. Kontrolou byly zjištěny nedostatky v oblasti personalistiky, majetku, veřejných zakázek malého rozsahu, vedení účetnictví a fondu kulturních a sociálních potřeb, v agendě autoprovoz, evidence pracovní doby a vydávání stravenek a při zveřejňování dokumentů v registru smluv. V průběhu kontroly byly již některé nedostatky napraveny, z přístupu odpovědných pracovníků je zřejmý zájem o nápravu. I přes výše uvedené nedostatky a pochybení došlo v organizaci v porovnání se stavem zjištěným minulými kontrolami ke zlepšení.

V únoru 2021 byla provedena tematická kontrola na místě zaměřená na registr smluv a nastavení vnitřního kontrolního systému u příspěvkové organizace Prácheňské muzeum Písek. Kontrolou bylo zjištěno, že v některých případech nebyly zveřejněny smlouvy přesahující hodnotu 50.000,00 Kč bez DPH, případně tuto částku přesahující dlouhodobé smlouvy na dobu neurčitou při výhledu na 5 let, nebo rámcové smlouvy, což zapříčiňuje neplatnost těchto smluv. Dále byla zjištěna pochybení při nedodržení termínu 30 dní ke zveřejnění smluv, chyby při vyplňování metadat a plnění ze smluv před jejich zveřejněním.

Nastavení používání limitovaných příslibů (právní fáze v rámci předběžné řídicí kontroly při schvalování finančních a majetkových operací) není ve vnitřním předpisu popsáno, nepokrylo období celého roku 2020, tudíž změny limitu nebyly dostatečně přesně zaznamenány. V některých případech nebyly včas vyhodnoceny některé limitované přísliby. U předběžné řídicí kontroly po vzniku závazku (finanční fáze) nebylo v kontrolovaném vzorku shledáno pochybení, s výjimkou dvou případů, kdy nebylo provedení této kontroly doloženo. I přes tato pochybení lze konstatovat, že vnitřní kontrolní systém je v organizaci nastaven a v praxi uplatňován.

V průběhu vyhlášení nouzového stavu v měsících březnu a v dubnu 2021 pracovali zaměstnanci kontrolního úseku z domova, tzv. home office. Během této doby byly prováděny online formou tematické kontroly registru smluv u 3 příspěvkových organizací: Muzeum středního Pootaví Strakonice, Zdravotnická záchranná služba Jihočeského kraje a Psychiatrická léčebna Lnáře. Prověřovány byly tyto skutečnosti:

- oprávněnost záznamu v registru smluv dle zákona o registru smluv;
- zajištění strojové čitelnosti smluv/objednávek/dodatků včetně jejich příloh;
- anonymizace – znečitelnění citlivých údajů uvedených ve smlouvách;
- hodnota plnění u dlouhodobých smluv v souladu s platnou metodikou (tj. v součtu za 5 let);
- rámcové smlouvy a z nich vyplývající objednávky či dílčí smlouvy;

- identifikace protistrany – název, IČO, adresa (ověření pomocí aplikace ARES, Registru živnostenského podnikání apod.);
- správné vyplnění metadat (zejména data uzavření smlouvy, hodnoty bez/vč. DPH a zveřejnění příloh);
- splnění lhůty pro zveřejnění (do 30 dnů, popř. nejpozději do 3 měsíců od uzavření smlouvy);
- zveřejnění dodatků a jejich návaznost na ID původní smlouvy.

Dále byl v rámci možností posuzován i obsah a náležitosti smluv z pohledu dodržování zákona o registru smluv.

Na přelomu dubna a května 2021 byla provedena kontrola realizace nápravných opatření vyplývajících z předchozí kontroly u Zdravotnické záchranné služby Jihočeského kraje.

Prověřena byla náprava zjištěných nedostatků i ostatních zjištění uvedených v původním protokolu. Zcela bylo napraveno 23 nedostatků, částečně bylo napraveno 5 nedostatků a zbylé 2 nedostatky se opakují. Opakující se nedostatky se týkaly výše některých přiznaných příplatků za vedení v oblasti platové a uvádění nesprávné účinnosti v dokumentech zveřejňovaných v registru smluv. Částečná náprava byla zajištěna u evidence pracovní doby vedené ručně ve výkazech mzdových nároků některých zaměstnanců, v podkladech pro určení započitatelné praxe, v dohodách o pracovní pohotovosti a v registru smluv.

I přes některá zjištění lze konstatovat, že vedení organizace učinilo vše proto, aby přijatá opatření vedla ke zlepšení ve všech prověřovaných oblastech. Zvláště zavedení nového propracovaného systému řídicí kontroly je na velmi dobré úrovni a umožňuje organizaci sledovat všechny ekonomické procesy a na jejich základě činit správná manažerská rozhodnutí.

V červnu 2021 byla provedena kontrola hospodaření u příspěvkové organizace Psychiatrická léčebna Lnáře. Tato kontrola nebyla ještě ukončena, výsledek kontroly bude obsažen ve zprávě za II. pololetí 2021.