

**Zpráva o kontrolní činnosti Krajského úřadu Jihočeského kraje
za I. pololetí 2019**

Tabulka – přehled provedených kontrol za Krajský úřad Jihočeského kraje za I. pololetí 2019

Odbor	Oddělení	Plán	Skut.	Mimoř.	Celkem	Přesun	Zrušeno
OŠMT	Odd. ekonomiky školství	6	6	0	6	0	0
	Odd. evropských fondů a strategií	0	0	0	0	0	0
	Odd. zaměstnanosti a odměňování	6	6	0	6	0	0
	Odd. mládeže, tělovýchovy a sportu	0	0	0	0	0	0
	Celkem za OŠMT	12	12	0	12	0	0
OSO	Odd. projektů a plánování sociálních služeb	23	14	0	14	5	4
	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	12	12	0	12	0	0
	Celkem za OSO	35	26	0	26	5	4
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	19	19	0	19	0	0
	Celkem za OREG	19	19	0	19	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	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	2	2	0	2	0	0
	Odd. administrace dotačních programů JČK	54	19	2	21	35	0
	Odd. evropské integrace	92	91	0	91	0	1
	Celkem za OEZI	148	112	2	114	35	1
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	8	0	8	2	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	1	0	0	0	1	0
	Celkem za KHEJ	11	8	0	8	3	0
OIAK	Úsek kontroly	12	9	0	9	3	0
	Úsek interního auditu	0	0	0	0	0	0
	Celkem za OIAK	12	9	0	9	3	0
JČK	Celkem za Jihočeský kraj	241	190	2	192	46	5

Odbor školství, mládeže a tělovýchovy (OŠMT)

Oddělení ekonomiky školství provedlo v I. pololetí 2019 všech 6 plánovaných kontrol. Dále byla dokončena 1 kontrola z II. pololetí 2018. Pět kontrol se týkalo krajem zřízených příspěvkových organizací a dvě kontroly byly provedeny u ostatních příjemců finanční podpory. Mimořádné kontroly nebyly provedeny žádné.

Při kontrole realizované ve II. pololetí 2018 na Střední uměleckoprůmyslové škole v Bechyni byla zjištěna závažná pochybení. V organizaci nebyl zaveden vnitřní kontrolní systém podle § 25 zákona o finanční kontrole. V provádění účetních operací se projevila základní neznalost účtování. Byly uplatňovány nestandardní účetní postupy a účetní operace nebyly náležitě doloženy. Při tvorbě FKSP docházelo k chybnému postupu a dlouhodobě nebyla průkazně prováděna inventarizace majetku a závazků. Problematicky byla provozována a vykazována doplňková činnost. V organizaci došlo k personálním změnám na klíčových pozicích (ředitel, účetní), které by měly být předpokladem pro napravení zjištěných nedostatků a změnu v řízení a fungování příspěvkové organizace.

Ve Střední zemědělské škole v Písku byla provedena následná kontrola realizace nápravných opatření, která potvrdila zlepšení ve všech prověřovaných oblastech.

V Domě dětí a mládeže v Písku byly zjištěny nedostatky v nedůsledném provedení inventarizace majetku a závazků, v používání nesprávných účetních postupů, které však neovlivnily výsledek hospodaření této organizace. Náprava zjištěných nedostatků byla zahájena již v průběhu kontroly vč. změny na pracovní pozici účetní.

Kontrola provedená v Domě dětí a mládeže Prachatice nezjistila žádná pochybení.

Střední průmyslová škola strojní a stavební Tábor postupovala při vedení účetnictví v souladu s právními předpisy. Ojedinelým pochybením byl vyšší příděl do FKSP (z dohody o pracovní činnosti), kterým byla porušena rozpočtová kázeň ve výši 2.240,00 Kč.

V hodnoceném období vykazovaly kontrolované organizace zřizované krajem veřejné příjmy ve výši 181.730 tis. Kč a veřejné výdaje ve výši 180.616 tis. Kč, z čehož bylo zkontrolováno 127.211 tis. Kč veřejných příjmů a 126.431 tis. Kč veřejných výdajů, což činí cca 70 %.

U ostatních příjemců finanční podpory byly provedeny 2 plánované kontroly u Montessori mateřské školy Mufík Dětem z. s. Tábor a u Základní školy a Mateřské školy Mladá Vožice. Poskytnuté finanční prostředky byly v obou případech použity v souladu s platnými právními předpisy a podmínkami MŠMT. Objem poskytnutých a zkontrolovaných prostředků u ostatních příjemců finanční podpory činil v hodnoceném období 29.774 tis. Kč.

Oddělení zaměstnanosti a odměňování provedlo u škol a školských zařízení zřízených krajem v I. pololetí 2019 všech 6 plánovaných kontrol zaměřených na využití přidělených finančních prostředků ze státního rozpočtu na přímé náklady na vzdělávání a na dodržování právních předpisů při odměňování zaměstnanců těchto příspěvkových organizací. Zjištěné nedostatky ve vnitřních platových předpisech, v oblasti mzdové a personální agendy, při stanovení zápočtu dob započitatelné praxe rozhodné pro zařazení do platového stupně (a s tím související nesprávné stanovení platového postupu do vyššího platového stupně) a nedostatek týkající se nedoplatků na příplatku za vedení neměly vliv na čerpání státních prostředků. Porušení rozpočtové kázně zjištěno nebylo.

Celková výše veřejných příjmů a veřejných výdajů ze státního rozpočtu na platy a ostatní osobní náklady u kontrolovaných příspěvkových organizací byla shodná 72.640 tis. Kč. Celkem bylo zkontrolováno 60 % veřejných příjmů a veřejných výdajů poskytnutých a použitých na platy zaměstnanců ve výši 43.584 tis. Kč.

Odbor sociálních věcí (OSOV)

Oddělení projektů a plánování sociálních služeb provedlo v I. pololetí 2019 v rámci projektu „Podpora sociálních služeb v Jihočeském kraji IV“ z původně 23 plánovaných 14 kontrol, 9 kontrol se neuskutečnilo. Dvě kontroly u Farní charity Prachatice a tři kontroly u Městské charity České Budějovice se přesouvají na II. pololetí 2019. Zbýlé čtyři kontroly u poskytovatelů (Centrum pro pomoc dětem a mládeži o. p. s., Český Krumlov, KoCeRo – komunitní centrum Rovnost o. p. s., Český Krumlov, Arkáda – sociálně psychologické centrum z. ú., Písek a Prevent 99 z. ú.) nebudou provedeny vzhledem k ukončení realizace projektu IP 4 i ukončení pracovního poměru zaměstnance zařazeného do kontrolního týmu.

Kontrolou subjektů bylo ve většině případů zjištěno, že realizace sociálních služeb odpovídá podmínkám uzavíraných smluv (publicita, čerpání finančních prostředků), údaje uvedené poskytovatelem sociálních služeb v monitorovacích zprávách odpovídají skutečnosti v místě poskytování sociální služby. Závažné pochybení nebylo zjištěno.

U žádného poskytovatele nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně.

Objem poskytnutých a zkontrolovaných prostředků u příjemců činil celkem 46.565,60 tis. Kč, tj. 100,00 %.

Oddělení kontroly a financování provedlo v I. pololetí 2019 celkem všech 12 plánovaných kontrol, které byly zaměřené na využití poskytnutých účelových dotací z rozpočtu Jihočeského kraje poskytovatelům sociálních

služeb v roce 2018, účelové dotace poskytnuté v rámci Krajského dotačního programu na podporu sociálních služeb pro rok 2018 a ve vybraných případech na realizaci poskytování sociální služby.

Z těchto 12 kontrol nebyla dosud ukončena kontrola v Alzheimercentrum Prácheň z. ú., Praha 8.

Dále nebyla provedena žádná mimořádná kontrola.

Ukončeny byly také 3 kontroly zahájené ve 2. pololetí roku 2018. Dvě vybrané kontroly probíhaly za účasti člena Kontrolního výboru Zastupitelstva Jihočeského kraje (Domov PETRA Mačkov, Město Horní Planá).

Kontrolami bylo zjištěno u některých kontrolovaných osob použití dotace na neuznatelné náklady. Organizace: Krizové centrum pro děti a rodinu v Jihočeském kraji, z. ú. ve výši 1.423,00 Kč (vráceno), Jihočeské centrum pro zdravotně postižené a seniory o. p. s. ve výši 752,00 Kč (vráceno) a Diakonie ČCE – středisko Blanka ve výši 10.395,00 Kč (běží lhůta pro vrácení peněžních prostředků) byly vyzvány k vrácení části poskytnuté účelové dotace. U prostředků, které byly vráceny ve stanovených termínech, se nejedná dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, o porušení rozpočtové kázně.

Objem poskytnutých prostředků kontrolovaným subjektům činil 72.240,00 tis. Kč, z toho bylo zkontrolováno 57.792,00 tis. Kč, tj. 80,00 %.

Oddělení sociálněprávní ochrany dětí dokončilo v I. pololetí 2019 kontrolu ze II. pololetí 2018, která se týkala využití státního příspěvku pro zřizovatele zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc v roce 2017 u Dětského centra Jihočeského kraje, o. p. s., Strakonice. Kontrolou bylo zjištěno, že organizace nevyužila část poskytnutého účelově vázaného státního příspěvku v celkové výši 413.582,00 Kč na daný účel, ale na činnost organizace s jiným druhem obecně prospěšné služby, na který nebyla dotace určena. Organizace byla vyzvána k vrácení výše uvedené částky do rozpočtu Jihočeského kraje a ve stanoveném termínu tuto částku uhradila.

Odbor zdravotnictví (OZDR)

Oddělení zdravotní péče uskutečnilo v I. pololetí 2019 celkem 2 kontroly, které se týkaly ověření správnosti čerpání dotací poskytnutých Jihočeským krajem v roce 2018 k částečné úhradě nákladů spojených s činností lékařské pohotovostní služby ve zdravotním zařízení: poliklinika města Trhové Sviny a městská poliklinika Týn nad Vltavou. Bylo zjištěno, že poskytnuté finanční prostředky byly čerpány účelně, v souladu se smluvním ujednáním a právními předpisy. Nebyla zjištěna žádná závažná pochybení, nedošlo k porušení rozpočtové kázně.

Objem poskytnutých a zkontrolovaných prostředků činil celkem 1.714,00 tis. Kč, tj. 100,00 %.

Odbor dopravy a silničního hospodářství (ODSH)

Oddělení silničního hospodářství provedlo v I. pololetí 2019 jednu plánovanou kontrolu u společnosti ČSAD STTRANS a.s. Předmětem kontroly bylo použití finančních prostředků poskytnutých v roce 2018 na zajištění dopravní obslužnosti veřejnou linkovou dopravou z rozpočtu Jihočeského kraje. Při kontrole nebyly zjištěny žádné rozdíly v kontrolovaných nákladových položkách a tržbách. Finanční prostředky byly použity v souladu se smlouvou o závazku veřejné služby.

Objem poskytnutých prostředků činil 89,92 tis. Kč a objem zkontrolovaných prostředků činil 69,91 tis. Kč, tj. 77,75 %.

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

Úsek vedoucího odboru v I. pololetí 2019 provedl všech 19 plánovaných kontrol, které byly zaměřeny především na využití dotací poskytnutých v roce 2018 z rozpočtu Jihočeského kraje v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje. Kontrolovány byly dotace poskytnuté obcím Bošilec, Všemyslice, Polště, Vícemil, Horosedly, Dobeš, Šebířov, Oldřichov, Rodná, Vodice, Kratušín, Žernovice, Bohunice, Horní Poříčí, Stožice, Mačkov, Kraselov, Bujanov a Omlenice. Ve většině případů byly kontrolami zjištěny převážně jen drobné administrativní nedostatky a pochybení, která neměla vliv na poskytnutí dotace.

Pouze v případě dotace u obce Kraselov byl stanoven odvod ve výši 5 % za méně závažná porušení při zadávání veřejných zakázek v souladu se smlouvou o poskytnutí dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2018. Část dotace ve výši 49.571,08 Kč tak byla obcí vrácena na účet poskytovatele.

Objem poskytnutých a zkontrolovaných prostředků činil celkem 3.708,84 tis. Kč, tj. 100,00 %.

Odbor ekonomický (OEKO)

Oddělení rozpočtu a financování nemělo na I. pololetí 2019 naplánovanou žádnou kontrolu a ani nevykonalo žádnou mimořádnou kontrolu.

Odbor životního prostředí, zemědělství a lesnictví (OZZL)

Oddělení lesního hospodářství a zemědělství nemělo na I. pololetí 2019 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)

Kontrola ex-post proběhla v rámci oblasti podpory 3.2 Podpora nabídky dalšího vzdělávání.

V I. pololetí 2019 byla uskutečněna 1 plánovaná kontrola, nebylo shledáno porušení rozpočtové kázně a nebyly zjištěny žádné nedostatky.

Objem poskytnutých a zkontrolovaných prostředků u kontrolovaných osob dle uzavřených smluv činil celkem 2.540,75 tis. Kč, tj. 100,00 %.

EHP/Norsko

Kontrola udržitelnosti EHP/Norsko proběhla 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

V I. pololetí 2019 byla naplánována a uskutečněna 1 kontrola ex-post v rámci Opatření 1. Během kontroly byl prověřen stav po ukončení projektu, tedy zda dochází k udržení cílů projektu po dobu udržitelnosti, která je pro příjemce podpory EHP/Norsko stanovena po dobu 10 let od dokončení realizace sub-projektu. V rámci projektu proběhla fyzická prohlídka, byla zkontrolována projektová dokumentace a publicita projektu. Z kontroly byl sepsán protokol o provedení kontroly a pořízeny dokumentující fotografie.

Při kontrole nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky ani nesrovnalosti, požadované dokumenty byly předloženy.

Objem poskytnutých a zkontrolovaných prostředků činil celkem 6.196,63 tis. Kč, tj. 100,00 %.

Oddělení administrace dotačních programů Jihočeského kraje uskutečnilo v I. pololetí 2019 celkem 21 kontrol (19 plánovaných a 2 mimořádné) z 54 původně plánovaných. Zbývající kontroly (v počtu 35) byly přesunuty do II. pololetí 2019 z důvodu navýšení alokace stávajících dotačních programů a vyhlášením druhé výzvy u několika jiných programů a tím i počtu administrovaných žádostí o dotace. Dalším důvodem je neustálý nárůst administrativní agendy při stávajícím nezměněném personálním obsazení, které nedává časový ani kapacitní prostor pro zajištění dostatečné kontrolní činnosti realizované na místě u příjemců.

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

Objem poskytnutých prostředků činil 2.345,90 tis. Kč, zkontrolováno bylo 1.675,25 tis. Kč, tj. 71,43 %.

Oddělení evropské integrace uskutečnilo v I. pololetí 2019 celkem 91 kontrol z 92 plánovaných kontrol. V rámci dotačního programu Jihočeského kraje „Snížení emisí z lokálního vytápění domácností (kotlíkové dotace) v Jihočeském kraji“ bylo provedeno v souladu s plánem 17 kontrol. V rámci dotačního programu Jihočeského kraje „Snížení emisí z lokálního vytápění domácností (kotlíkové dotace) v Jihočeském kraji II“ bylo provedeno 74 kontrol z původně plánovaných 75 kontrol (jedna kontrola nebyla provedena z důvodu rozdílu v odhadu počtu podpořených žádostí).

Předmětem kontrol bylo ověření plnění povinností plynoucích z výše uvedených uzavřených smluv. Kontrolovaným osobám nebyla uložena žádná nápravná opatření.

Objem poskytnutých prostředků činil 9.516,66 tis. Kč, zkontrolováno bylo 16.636,17 tis. Kč včetně vlastního podílu příjemce.

Odbor kultury a památkové péče (OKPP)

Oddělení kultury a zřizovaných organizací uskutečnilo 1 kontrolu v souladu s plánem na I. pololetí 2019. Kontrola byla zaměřena na využití finančních prostředků poskytnutých v rámci individuální dotace z rozpočtu OKPP a byla provedena u spolku „Třeboňská nocturna“, který obdržel dotaci na projekt „Třeboňská nocturna 2018“. Kontrolou

nebylo zjištěno žádné pochybení, přidělené finanční prostředky byly využity v souladu s žádostí o dotaci a se smlouvou o poskytnutí dotace.

Objem poskytnutých prostředků v hodnoceném období činil 140,00 tis. Kč, celkový objem zkontrolovaných finančních prostředků činí 1.687,00 tis. Kč včetně vlastního podílu příjemce.

Odbor kancelář hejtmanky (KHEJ)

Oddělení krizového řízení provedlo 8 z celkem 10 plánovaných kontrol na I. pololetí 2019. Zbylé 2 kontroly se neuskutečnily z důvodu termínové tísně a budou provedeny ve II. pololetí 2019. Všechny uskutečněné kontroly proběhly za přítomnosti osoby přizvané z Krajského ředitelství HZS Jihočeského kraje, která zastupovala poskytovatele státní dotace. Kontroly se týkaly využití státních účelových neinvestičních dotací na podporu jednotek sborů dobrovolných hasičů (dále jen „SDH“) obcí v Jihočeském kraji poskytnutých v roce 2018 na zajištění akceschopnosti jednotek SDH obcí. U 7 kontrol nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky. V případě kontroly obce Stachy byla zjištěna časová nesrovnalost a tím i nedodržení podmínek Rozhodnutí, kdy obec uplatnila v žádosti o dotaci částku 4.360,00 Kč mimo časový rámec pro uplatnění výdajů k refundaci, stanovený v Zásadách pro poskytování a použití účelové neinvestiční dotace obcím na rok 2018. Kontrola nebyla dosud uzavřena.

Objem poskytnutých prostředků činil 686,35 tis. Kč. Kontrolami byly prověřeny doklady v celkové výši 736,35 tis. Kč včetně vlastního podílu příjemce dotace.

Oddělení vnějších vztahů a zahraniční spolupráce nemělo na I. pololetí 2019 naplánovanou žádnou kontrolu a ani nevykonalo žádnou mimořádnou kontrolu.

Oddělení marketingu a cestovního ruchu přesunulo jednu plánovanou kontrolu užití finančních prostředků poskytnutých z rozpočtu Jihočeského kraje u firmy GW Bus, a.s. do II. pololetí 2019 z důvodů termínové kolize a přípravy akce v Rakouském Linci.

Oddělení interního auditu a kontroly (OIAK)

Úsek kontroly provedl v souladu s plánem 2 kontroly v sídlech krajem zřízených příspěvkových organizací: následnou kontrolu v Domově pro seniory v Horní Stropnici a následnou kontrolu v Domově pro seniory v Bechyni. Dále bylo provedeno 7 z plánovaných 10 tematických kontrol týkajících se registru smluv a vnitřního kontrolního systému. Zbývající 3 neuskutečněné kontroly jsou přesunuty do 2. pololetí 2019 z kapacitních důvodů.

Koncem ledna proběhla následná kontrola v Domově pro seniory v Horní Stropnici, která prověřovala nápravu nedostatků zjištěných při kontrole hospodaření provedené v září 2017. Plnění nápravných opatření bylo ověřováno v oblastech: platy a odměňování, majetek, účetnictví, cestovní náhrady a stravování zaměstnanců. Všechny nedostatky byly zcela nebo částečně napraveny.

Na přelomu března a dubna se uskutečnila následná kontrola v Domově pro seniory v Bechyni, která prověřovala nápravu nedostatků zjištěných při kontrole hospodaření provedené v roce 2017. Byly prověřovány oblasti: platy a odměňování, majetek, veřejné zakázky, účetnictví, autoprovoz, cestovní náhrady a stravování zaměstnanců. Zcela nebo částečně byla napravena větší část nedostatků. Nadále přetrvávají nedostatky v evidenci a proplácení přesčasové práce, v odpisování majetku, v účtování o použití fondu investic, v provádění předběžné řídicí kontroly před vznikem závazku, v chybném posouzení věcného plnění při poskytování darů z fondu kulturních a sociálních potřeb a nedostatky zahrnující provázanost agend cestovní příkazy, knihy jízd a evidence docházky.

Dále byly uskutečněny tematické kontroly registru smluv a vnitřního kontrolního systému v 7 příspěvkových organizacích. Jednalo se o: Domov pro seniory Stachy Kúsov, Domov důchodců Dobrá Voda, Domov Libníč a centrum sociálních služeb, Divadlo Oskara Nedbala Tábor, Prachatické muzeum, Jihočeské muzeum v Českých Budějovicích a Jihočeskou komorní filharmonii.

Protokoly k provedeným kontrolám jsou rozpracovány a budou dohotoveny na počátku II. pololetí 2019.