

Zpráva o kontrolní činnosti Krajského úřadu Jihočeského kraje za II. pololetí 2014

Tabulka – přehled provedených kontrol za Krajský úřad Jihočeského kraje za II. pololetí 2014

Odbor	Oddělení	Plán	Skut.	Mimoř.	Celkem	Přesun	Zrušeno
OŠMT	Odd. ekonomiky školství	4	3	1	4	1	0
	Odd. zaměstnanosti a odměňování	7	7	3	10	0	0
	Odd. mládeže, tělovýchovy a sportu	0	0	0	0	0	0
	Celkem za OŠMT	11	10	4	14	1	0
OSVZ	Odd. koordinační a kontrolní	7	19	0	19	0	0
	Odd. prevence a humanitních činností	4	4	0	4	0	0
	Odd. zdravotnictví	2	2	0	2	0	0
	Odd. sociálních služeb	2	3	0	3	0	0
	Celkem za OSVZ	15	28	0	28	0	0
ODSH	Odd. silniční dopravy	1	1	0	1	0	0
	Odd. pro úz. samospr. a st. správu v dopravě	0	0	0	0	0	0
	Celkem za ODSH	1	1	0	1	0	0
OREG	Odd. regionálního rozvoje	0	38	1	39	0	0
	Odd. územního plánování	0	0	0	0	0	0
	Celkem za OREG *)	0	38	1	39	0	0
OEKO	Odd. účetnictví a výkaznictví	0	0	0	0	0	0
	Celkem za OEKO	0	0	0	0	0	0
OZZL	Celkem za OZZL *)	0	11	2	13	0	0
OEZI	Odd. řízení grantů a projektů - OPVK	52	49	0	49	1	0
	Odd. řízení grantů a projektů - EHP/Norsko	3	3	0	3	0	0
	Odd. řízení AP PRK	52	39	34	73	13	0
	Odd. evropské integrace	0	0	0	0	0	0
	Celkem za OEZI	107	91	34	125	14	0
KHEJ	Odd. krizového řízení	8	8	0	8	0	0
	Odd. marketingu a cestovního ruchu	0	0	0	0	0	0
	Celkem za KHEJ	8	8	0	8	0	0
OIAK	Úsek kontroly	3	3	0	3	0	0
	Úsek auditu	0	0	1	1	0	0
	Celkem za OIAK	3	3	1	4	0	0
JČK	Celkem za Jihočeský kraj	145	190	42	232	15	0

*) U OZZL a OREG je plánovaný počet kontrol stanoven procentem z finančního objemu schválených žádostí, z toho důvodu je v tomto přehledu v plánu uvedena 0.

Odbor školství, mládeže a tělovýchovy (OŠMT)

Oddělení ekonomiky školství provedlo ve II. pololetí 2014 celkem 3 kontroly ze 4 původně plánovaných, 1 kontrola byla přesunuta do I. pololetí 2015 a místo ní byla na žádost vedení kraje provedena 1 mimořádná kontrola. Dokončena byla 1 kontrola z I. pololetí 2014. Kontroly probíhaly v sídlech krajem zřízených příspěvkových organizací.

Ve II. pololetí 2014 byla dokončena kontrola z předchozího pololetí u Střední odborné školy a Středního odborného učiliště Hněvkovice 1. Organizace nedodržela účel použití finančních prostředků poskytnutých transferem z Ministerstva školství mládeže a tělovýchovy na přímé výdaje na vzdělávání ve výši 42.801,00 Kč, protože použila státní prostředky na opravu traktoru. Dále bylo při rozboru fondu kulturních a sociálních potřeb zjištěno porušení rozpočtové kázně tím, že organizace neposkytla z fondu příspěvek na závodní stravování zaměstnanců za měsíce květen a červen 2013 tzn., použila své provozní prostředky ve výši 7.448,00 Kč na účel, na který měly být použity prostředky jejího peněžního fondu. Celkem činilo porušení rozpočtové kázně 50.249,00 Kč. V organizaci nebyl zaveden, udržován a prověřován vnitřní kontrolní systém podle § 25 zákona o finanční kontrole. Dále dlouhodobě nebyla správně prováděna inventarizace majetku a závazků. Zjištěné inventarizační rozdíly byly způsobeny nesprávnými účetními postupy, ale dle zjištění nedošlo k žádné ztrátě či fyzickému úbytku majetku. Vzniklé účetní rozdíly byly účetně narovnány v rámci závěrky za rok 2014 na základě průkazných dokladů po jejich odsouhlasení zřizovatelem. Již v průběhu kontroly začalo vedení školy podnikat kroky k nápravě zjištěných nedostatků. Termín doručení zprávy o přijetí nápravných opatření byl stanoven na 31. leden 2015.

V souladu s plánem kontrolní činnosti na II. pololetí 2014 byly provedeny tři kontroly.

Jednalo se o kontrolu hospodaření u Střední školy a Vyšší odborné školy cestovního ruchu České Budějovice. Bylo zjištěno, že zvoleným způsobem účtování tvorby a použití fondu kulturních a sociálních potřeb nebyl dodržován Český účetní standard č. 704 - Fondy. Nákup a prodej potravin, které byly v nezměněné podobě prodávány dál konečnému spotřebiteli, nebyly účtovány jako zboží podle § 20 odst. 2 a 3 písm. g) vyhlášky 410/2009 Sb. Organizace u zahraničních pracovních cest směřovala zahraniční měnu na pokladně ČNB, avšak kurz pro pokladní operace měla ČNB jiný než oficiálně vyhlášený kurz pro devizový trh, který je v účetnictví využíván pro cestovní náhrady podle § 183 a § 184 zákoníku práce. I přes zjištěné nedostatky, které byly způsobeny neznalostí či nesprávnou aplikací příslušných právních předpisů, ale také přetrváváním zavedené praxe, kontrola konstatovala, že přijetím správných nápravných opatření dojde k jejich rychlému a snadnému odstranění.

Druhá plánovaná kontrola byla provedena u Střední průmyslové školy a Vyšší odborné školy Písek. Bylo zjištěno, že organizace se podle § 28 odst. 7 písm. b) dopustila porušení rozpočtové kázně ve výši 4.699,50 Kč tím, že převedla

do rezervního fondu více finančních prostředků, než stanoví zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, z důvodu nesprávného zahrnutí vrácených přeplatků od Okresní správy sociálního zabezpečení za sociální pojištění týkající se projektů EU do rezervního fondu. I přes tuto skutečnost podle názoru kontroly příspěvková organizace plní funkce, pro které byla zřízena a ekonomické činnosti jsou plně zabezpečeny.

Třetí kontrola u Střední školy obchodní České Budějovice dosud nebyla ukončena.

Kontrola u Střední školy rybářské a vodohospodářské Jakuba Krčína v Třeboni, která byla původně plánována jako čtvrtá, byla přesunuta na I. pololetí 2015. Bylo tak učiněno z důvodu požadavku vedení kraje na provedení mimořádné kontroly u Vyšší odborné školy lesnické a Střední lesnické školy Bedřicha Schwarzenberga Písek. Rovněž tato kontrola ještě nebyla ukončena.

Výsledky z těchto dvou dosud neukončených kontrol budou zahrnuty do vyhodnocení kontrolní činnosti za I. pololetí 2015.

V hodnoceném období byla celková výše veřejných příjmů 121.786 tis. Kč a veřejných výdajů ve výši 121.054 tis. Kč u kontrolovaných školských organizací. Z toho bylo zkontrolováno 85.250 tis. Kč veřejných příjmů a 84.738 tis. Kč veřejných výdajů, což činí v obou případech 70 %.

Oddělení zaměstnanosti a odměňování provedlo ve II. pololetí 2014 všech 7 plánovaných kontrol u krajem zřízených příspěvkových organizací. Nad stanovený plán byly provedeny 3 kontroly, z toho 2 u krajem zřizovaných příspěvkových organizací a 1 u ostatního příjemce finanční podpory.

Předmětem kontrol u krajem zřízených příspěvkových organizací bylo využití přidělených finančních prostředků ze státního rozpočtu na přímé náklady na vzdělávání a dodržování právních předpisů při odměňování zaměstnanců škol. Celková výše finanční podpory poskytnuté ze státního rozpočtu na platy a ostatní osobní náklady u kontrolovaných příspěvkových organizací činila 220.833 tis. Kč. Celkem bylo zkontrolováno 60 % této podpory, tj. 132.499 tis. Kč. Oddělením zaměstnanosti a odměňování nebylo ve II. pololetí 2014 zjištěno porušení rozpočtové kázně.

Kontrolou provedenou ve Středním odborném učilišti, U Sladovny 671, Blatná, bylo zjištěno chybné stanovení doby započitatelné praxe pro zařazení zaměstnance do platového stupně a to z důvodu nezapočtení doby výkonu základní vojenské služby, ve druhém případě byl chybně proveden zápočet doby mateřské dovolené a další mateřské dovolené. V kontrolovaném období byly zaměstnancům vypláceny platové tarify správně, chybně byl stanoven datum postupů do vyššího platového stupně.

Nedoplatek platového tarifu za období od 1.4.2014 do 30.9.2014 byl zjištěn v jednom případě u Základní umělecké školy B. Jeremiáše, Otakarova 43, České Budějovice. Školou byl správně stanoven zápočet doby započitatelné praxe, ale nebyl proveden postup do vyššího platového stupně od 1. 4. 2014.

Kontrolou provedenou v Dětském domově a Školní jídelně, Na Planýrce 168, Boršov nad Vltavou, byl zjištěn ve dvou případech chybně stanovený postup do vyššího platového stupně. Důvodem byly nesprávně stanovené zápočty praxe, kdy byla započtena doba další mateřské dovolené nad rozsah stanovený právním předpisem.

Nedoplatky platových tarifů byly zjištěny ve dvou případech ve Střední odborné škole elektrotechnické, COP, Zvolenská 537, Hluboká nad Vltavou. V prvním případě byl proveden zaměstnankyni platový postup o čtyři měsíce později a v druhém případě neodpovídala vyplácená výše platového tarifu zápočtu doby započitatelné praxe, kterou zaměstnavatel pro zařazení do platového stupně stanovil.

V Základní škole, Neulingerova 108, Dačice, bylo kontrolou doby započitatelné praxe a následného stanovení dat postupů do vyšších platových stupňů zjištěno pochybení ve třech případech. Ve dvou případech došlo k početním chybám při sčítání doby započitatelné praxe a ve třetím případě byla nesprávně započtena doba mateřské dovolené a další mateřské dovolené a to nad rozsah stanovený právním předpisem. V kontrolovaném období byly platové tarify vypláceny ve správné výši.

Dále byly provedeny kontroly u Střední školy a Vyšší odborné školy cestovního ruchu, Senovážné náměstí 12, České Budějovice, Střední školy obchodní, Husova 9, České Budějovice. V kontrolovaných oblastech nebyly shledány závady.

Nad stanovený plán byly provedeny mimořádné kontroly u Vyšší odborné školy lesnické a Střední lesnické školy Bedřicha Schwarzenberga, Lesnická 55, Písek – také zde nebyly shledány závady a Pedagogicko-psychologické poradny, Nerudova 59, České Budějovice – tato kontrola nebyla ještě ukončena, protokol o výsledku provedené kontroly bude vyhotoven a předán řediteli školského zařízení v průběhu ledna 2015.

Na základě přijatých opatření byly nedostatky zjištěné při kontrolách ve II. pololetí 2014 odstraněny a nedoplatky platových tarifů byly dotčeným zaměstnancům doplacený.

U ostatních příjemců finanční kontroly se jednalo o jednu mimořádnou kontrolu provedenou za součinnosti kontrolních pracovníků ekonomického oddělení u soukromé školy Slavíček – hudební mateřská škola s angličtinou, s.r.o, Rudolfovska 34/64, České Budějovice. Předmětem kontroly bylo využití státní dotace poskytnuté soukromé škole ve školním roce 2013/2014. Bylo zjištěno, že dotace ze státního rozpočtu byla použita v souladu s platnou legislativou. Celkové výše veřejných příjmů a výdajů ze státní dotace byly shodné 359.867,00 Kč, z toho bylo zkontrolováno 100 % příjmů i výdajů.

Odbor sociálních věcí a zdravotnictví (OSVZ)

Oddělení koordinační a kontrolní provedlo v souladu s plánem kontrolní činnosti na II. pololetí roku 2014 jednu naplánovanou kontrolu na využití finančních prostředků z rozpočtu Jihočeského kraje na podporu bezpříspěvkového dárčovství krve. Tato kontrola byla provedena v Oblastním spolku Českého červeného kříže Písek, Čechova 454/11, 397 01 Písek. Kontrola byla zaměřena na využití finančních prostředků Jihočeského kraje v rámci grantů „Podpora bezpříspěvkového dárčovství krve v Jihočeském kraji pro rok 2011, 2012 a 2013“. Kontrolou nebylo zjištěno porušení podmínek čerpání finančních prostředků z rozpočtu Jihočeského kraje ani porušení podmínek využití grantů dle smluv. Celkem bylo poskytnuto a zkontrolováno 171.150,00 Kč.

Ve II. pololetí 2014 bylo naplánováno celkem 6 kontrol u poskytovatelů sociálních služeb v rámci individuálního projektu „Podpora sociálních služeb v Jihočeském kraji II“. Celkem bylo provedeno 18 kontrol, z toho 13 kontrol bylo dokončeno, 5 kontrol stále probíhá a budou dokončeny v I. pololetí 2015. Uskutečněné kontroly byly zaměřeny na plnění a evidenci monitorovacích indikátorů, na kontrolu poskytnutých finančních prostředků, kontrolu zajištění dané sociální služby dle podmínek smlouvy, kontrolu publicity projektu v rámci realizace individuálního projektu. Kontroly byly provedeny u následujících poskytovatelů: Městský ústav sociálních služeb Strakonice; Město Jindřichův Hradec; TEP, centrum sociálních služeb, Veselí nad Lužnicí; Jihočeská Růže, Kostelec 17, Hluboká nad Vltavou; Domov sv. Anežky, o.p.s., Týn nad Vltavou; Arpida, centrum pro rehabilitaci osob se zdravotním postižením, o.s., České Budějovice; Fokus- Písek, o.s.; Horizont, o. s., Písek; Občanské sdružení OKNA, Jindřichův Hradec; Fokus Tábor; Diakonie ČCE – středisko Rolnička, Soběslav; Arkáda, o.s., Písek; Naděje, o.s., Písek; META, o.s., Jindřichův Hradec; STROOM Dub o.p.s., Dub u Prachatic; Domov Libníč a Centrum sociálních služeb Empatie; Rybka, o.p.s.; Diecézní charita České Budějovice.

Bylo zjištěno, že realizace poskytování sociálních služeb odpovídá podmínkám uzavíraných smluv (publicita, čerpání finančních prostředků), údaje uvedené poskytovatelem sociálních služeb v monitorovacích zprávách odpovídají skutečnosti v místě poskytování služby. Zjištěné nedostatky nebyly závažného charakteru, byly opraveny či odstraněny na místě. Závažná pochybení ani porušení rozpočtové kázně nebyla zjištěna. Žádné mimořádné kontroly provedeny nebyly.

Celkem bylo poskytnuto 24.513.289,15 Kč a z toho zkontrolováno 20.570.941,84 Kč, tj. 83,92 %.

Oddělení prevence a humanitních činností provedlo ve II. pololetí 2014 v souladu s plánem celkem 4 kontroly u následujících subjektů: Občanské sdružení Prevent, z. s., Heydukova 349, 386 01 Strakonice – na realizaci projektu „Kontaktní centrum Prevent Prachatic“ (objem poskytnutých i zkontrolovaných prostředků činil 500 tis. Kč); Občanské sdružení Prevent,

z. s., Heydukova 349, 386 01 Strakonice – na realizaci projektu „Kontaktní centrum Prevent Strakonice“ (objem poskytnutých i zkontrolovaných prostředků činil 550 tis. Kč); Salesiánské středisko mládeže – dům dětí a mládeže České Budějovice, Emy Destinové 1, 370 05 České Budějovice – na projekt s názvem „Cesta integrace“ (objem poskytnutých i zkontrolovaných prostředků činil 50 tis. Kč); Farní charita Prachatic, Slunečná 1135, 383 01 Prachatic – na projekt s názvem „Chceme změnu – lokalita Prachatic“ (objem poskytnutých i zkontrolovaných prostředků činil 50 tis. Kč).

Provedenými kontrolami bylo ověřeno, že finanční prostředky byly vyčerpány v daném období a použity na stanovený účel v souladu se stanovenými podmínkami. U zkontrolovaných subjektů byly provedeny fyzické kontroly veškerých originálů dokladů týkajících se prostředků poskytnutých Jihočeským krajem a dokladů vykazujících spoluúčast příjemců. V průběhu kontrol nebyly zjištěny žádné nedostatky. Celkem bylo poskytnuto a zkontrolováno 1.150 tis. Kč.

Oddělení zdravotnictví uskutečnilo 2 kontroly v souladu s plánem kontrolní činnosti na II. pololetí roku 2014.

První kontrola se týkala čerpání příspěvku poskytnutého Jihočeským krajem v letech 2012 a 2013 k částečné úhradě nákladů spojených s činností lékařské pohotovostní služby, které nejsou hrazeny z prostředků veřejného zdravotního pojištění u Města Veselí nad Lužnicí a u příspěvkové organizace TEP, centrum sociálních služeb Veselí nad Lužnicí (objem poskytnutých i zkontrolovaných prostředků činil v roce 2012 a 2013 celkem 3.428 tis. Kč).

Druhá kontrola se týkala čerpání příspěvku poskytnutého Jihočeským krajem v roce 2013 k částečné úhradě nákladů spojených s činností lékařské pohotovostní služby, které nejsou hrazeny z prostředků veřejného zdravotního pojištění. Příspěvek byl poskytnut společnosti Lékařská služba první pomoci Třeboň, o.p.s. (objem poskytnutých i zkontrolovaných prostředků činil v roce 2013 celkem 857 tis. Kč). 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.

Organizacím bylo v roce 2012 a 2013 poskytnuto celkem 4.285 tis. Kč, zkontrolováno bylo 100 % finanční podpory.

Oddělení sociálně právní ochrany dětí – provedlo v souladu s plánem kontrolní činnosti na II. pololetí roku 2014 jednu naplánovanou kontrolu na využití finančních prostředků z rozpočtu Jihočeského kraje u subjektu: Dětské centrum Jihočeského kraje, o.p.s., Radomyšlská 336, 38601 Strakonice – na zajištění provozu „Dětského centra Jihočeského kraje“. Provedenou kontrolou nebyla zjištěna žádná závažná pochybení, nedošlo k porušení rozpočtové kázně ani k opakujícím se nedostatkům.

Objem poskytnutých prostředků činil 4.500.000,00 Kč, z toho bylo zkontrolováno 3.942.366,00 Kč, tj. 87,61 %.

Oddělení sociálních služeb – na úseku ekonomiky, dotační a grantové politiky nestátních neziskových organizací byly provedeny 2 plánované kontroly z II. pololetí 2014 a přesunuta jedna plánovaná kontrola z I. pololetí 2014. Jednalo se o kontroly u následujících 3 subjektů:

Domov Libníč a Centrum sociálních služeb Empatie, Libníč 17, 373 71 Rudolfovo – na realizaci projektu „Humanizace týdenního stacionáře vytvořením dvou domácností pro klienty“ (objem poskytnutých i zkontrolovaných prostředků činil 350 tis. Kč);

Diecézní charita České Budějovice – na realizaci projektu „Dům chráněného bydlení – Dům sv. Františka“ (objem poskytnutých i zkontrolovaných prostředků činil 410 tis. Kč);

Centrum BAZALKA, o. p. s., České Budějovice – na projekt s názvem „Centrum BAZALKA – zachování týdenního stacionáře pro osoby s kombinovaným postižením“ (objem poskytnutých i zkontrolovaných prostředků činil 430 tis. Kč).

Předmětem kontrol bylo využití finančních prostředků poskytnutých Jihočeským krajem. Namátkovou kontrolou předložených dokladů bylo zjištěno, že schválené finanční prostředky byly využity ve smyslu zásad grantových programů a čerpány v souladu s podmínkami uvedenými ve smlouvách, nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky. Objem poskytnutých i zkontrolovaných prostředků činil celkem 1.190 tis. Kč.

Odbor dopravy a silničního hospodářství (ODSH)

Oddělení silniční dopravy provedlo ve II. pololetí roku 2014 jednu plánovanou kontrolu v ČSAD autobusy České Budějovice. Předmětem kontroly bylo použití finančních prostředků poskytnutých v roce 2013 na zajištění dopravní obslužnosti veřejnou linkovou dopravou z rozpočtu Jihočeského kraje na základě smlouvy o závazku veřejné služby k zajištění základní dopravní obslužnosti Jihočeského kraje veřejnou linkovou dopravou. Při kontrole účetních dokladů a faktur nebyly zjištěny závady. Kontrolní orgán uznává všechny uvedené náklady z přepravní činnosti uvedené v ročním vyúčtování za rok 2013.

Objem poskytnutých prostředků činil 136.674 tis. Kč, z toho bylo zkontrolováno 32.749 tis. Kč, tj. 23,96 %.

Oddělení pro územní samosprávu a státní správu v dopravě mělo naplánováno kontroly vyúčtování grantů v základních a mateřských školách, celkem u 33 příjemců finanční podpory.

U Grantového programu Podpora programu dopravy dětí na dětské dopravní hřiště ve školním roce 2013 byla provedena kontrola formální správnosti vyúčtování u všech 33 příjemců. Vyúčtování školy předložily včas a bez závad. Výše zkontrolovaného finančního objemu činí 182.064,00 Kč.

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

Oddělení regionálního rozvoje provedlo ve II. pololetí roku 2014 jednu mimořádnou kontrolu. Dvě kontroly v obci Budíškovice a v Dobrovolném svazku obcí Dačicko, které byly z časových důvodů přesunuty z I. do II. pololetí 2014, nebyly vzhledem k zaneprázdnění odpovědných zaměstnanců v souvislosti s reorganizací Programu obnovy venkova Jihočeského kraje opět uskutečněny.

Mimořádná kontrola byla zaměřena na využití dotace poskytnuté z rozpočtu Jihočeského kraje v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2013. Zkontrolován byl Dobrovolný svazek obcí mezi Vltavou a Otavou se sídlem v Záhoří, který obdržel v roce 2013 dotaci ve výši 52 tis. Kč na akci Podpora činnosti mikroregionu Dobrovolného svazku obcí mezi Vltavou a Otavou.

Kontrolou byla zjištěna řada nedostatků a byly vyřazeny některé náklady akce z uznatelných nákladů. Na základě tohoto zjištění byla dobrovolnému svazku obcí předepsána vrátka dotace ve výši 19.848,00 Kč, která byla vrácena ve stanoveném termínu na účet Jihočeského kraje. Celkový objem poskytnutých prostředků činil 52 tis. Kč, zkontrolováno bylo 100 %.

Oddělení regionálního rozvoje dále provedlo ve II. pololetí 2014 celkem 38 kontrol zaměřených na kontrolu oprávněnosti a uznatelnosti přijatých žádostí do Fondu solidarity EU (2. a 3. kolo příjmu žádostí).

Zkontrolováno bylo v rámci 2. kola (18 žadatelů – obcí a příspěvkových organizací) – České Budějovice, Hluboká nad Vltavou, Branišov, Kaplice, Záboří, Libníč, Libín, Malenice, Plav, Přestěnice, Strakonice, Strunkovice nad Blanicí, Protivín, Kovářov, Chrášťany, Štěpánovice, Slavče a SOŠ veterinární České Budějovice.

Zkontrolovány byly finanční prostředky (žádosti o dotaci) v celkové výši 6.653.000,00 Kč (100%).

V rámci 3. kola bylo zkontrolováno (20 žadatelů – obcí a příspěvkových organizací) - Adamov, Bečice, Bezdědovice, Čkyně, Dívčice, Vacov, Radošovice, Žďár (Protivín), Horní Kněžeklady, Choustník, Písek, Vlachovo Březí, Hlavatce (okr. Tábor), SÚS JčK, Zálší, Velešín, Tučapy, Třebohostice, Milevsko, Sepekov.

Zkontrolovány byly finanční prostředky (žádosti o dotaci) v celkové výši 33.562.000,00 Kč (100%).

Při kontrolách nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky. Oddělení postupovalo podle Pravidel pro implementaci Fondu solidarity EU – povodně červen 2013 na území Jihočeského kraje.

Odbor životního prostředí, zemědělství a lesnictví (OZZL)

Odbor životního prostředí, zemědělství a lesnictví provedl 3 kontroly využití poskytnutých dotací za rok 2013 u příjemců v rámci grantového programu Podpora rozvoje venkova a krajiny – opatření č. 1 Tvorba krajiny a podpora biodiverzity (jednalo se o obec Dobev, obec Nerestce a město Písek). Z celkově poskytnuté částky 12.610.000,00 Kč bylo zkontrolováno 1.990.000,00 Kč, což činí 15,78 % - podle plánu kontrol minimálně 5 % schválených žádostí. Kontroly proběhly bez závad, nebyla shledána žádná pochybení.

Kontroly neinvestičních finančních příspěvků na realizaci ochranných opatření k omezení střetů motorových vozidel se zvěří – pachové ohradníky a odrazky proti zvěři byly provedeny u 3 subjektů – ČMMJ, z.s., OMS České Budějovice; ČMMJ, z.s., OMS Český Krumlov a ČMMJ, z.s., OMS Prachovice. Z celkově poskytnuté částky 497.000,00 Kč bylo zkontrolováno 213.000,00 Kč, což činí 42,85 % - podle plánu kontrol minimálně 5 % schválených žádostí. Kontroly proběhly bez závad, nebyla shledána žádná pochybení.

Kontroly neinvestičních finančních příspěvků na činnosti a aktivity souvisejících s péčí o zvěř byly provedeny u 3 subjektů – ČMMJ, z.s., OMS České Budějovice; ČMMJ, z.s., OMS Český Krumlov a ČMMJ, z.s., OMS Prachovice. Z celkově poskytnuté částky 280.000,00 Kč bylo zkontrolováno 120.000,00 Kč, což činí 42,85 % - podle plánu kontrol minimálně 5 % schválených žádostí. Kontroly proběhly bez závad, nebyla shledána žádná pochybení.

Kontrola neinvestičního finančního příspěvku na environmentální vzdělávání, výchovu a osvětu proběhla u 1 subjektu – Vespolek Jindřichův Hradec, o.s. Z celkově poskytnuté částky 150.000,00 Kč bylo zkontrolováno 45.311,00 Kč, což činí 30,20 %. Kontrola proběhla bez závad, nebyla shledána žádná pochybení.

Kontrola neinvestičního finančního příspěvku na podporu provozu a činnosti záchranné stanice handicapovaných živočichů proběhla u 1 subjektu – Ochrany fauny ČR, o.p.s. v místě záchranné stanice pro handicapované živočichy v Hrachově u Sedlčan. Z celkově poskytnuté částky 200.000,00 Kč bylo zkontrolováno 200.000,00 Kč, což činí 100,00 %. Kontrola proběhla bez závad, nebyla shledána žádná pochybení.

Mimořádně nad rámec plánu proběhly kontroly neinvestičních finančních příspěvků na náhradu nákladů souvisejících s likvidací kontaminovaných nebo nevyšetřených ulovených kusů prasete divokého. Kontrola tohoto neinvestičního finančního příspěvku nebyla v plánu kontrol, protože se o jeho poskytnutí rozhodlo až po odeslání plánu kontrolní činnosti na II. pololetí 2014. Kontrolovány byly 2 subjekty - ČMMJ, z.s., OMS České Budějovice a ČMMJ,

z.s., OMS Český Krumlov. Ostatní kontroly nebyly provedeny, protože oprávnění uživatelé honiteb zatím nepředložili své požadavky. Po zaslání vyúčtování bude zřejmé, zda bude nutné provést následnou kontrolu, aby byla splněna stanovená výše objemu kontrolovaných finančních prostředků.

Celkem bylo provedeno 13 kontrol. Z celkově poskytnuté částky 13.769.000,00 Kč bylo zkontrolováno 2.568.641,00 Kč, což činí 18,65 %.

Odbor evropských záležitostí (OEZI)

Oddělení řízení grantů a projektů provedlo v rámci:

Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost (OP VK)

kontroly interim a ex-post v těchto oblastech podpory:

1.1 Zvyšování kvality ve vzdělávání

1.2 Rovné příležitosti dětí a žáků, včetně dětí a žáků se speciálními vzdělávacími potřebami

1.3 Další vzdělávání pracovníků škol a školských zařízení

3.2 Podpora nabídky dalšího vzdělávání

Na II. pololetí roku 2014 bylo naplánováno 52 kontrol, provedeno bylo 49 kontrol. Jedna kontrola plánovaná ve II. pololetí 2014 byla přesunuta do I. pololetí 2015 a zahrnuta do plánu na I. pololetí 2015, jedna kontrola byla provedena a ukončena již v I. pololetí 2014 a jedna kontrola byla ve II. pololetí 2014 zahájena, ale ukončena a vyhodnocena bude v I. pololetí 2015. Objem poskytnutých prostředků kontrolovaným osobám dle uzavřených smluv činil celkem 206.468.632,57 Kč, z tohoto objemu bylo zkontrolováno 62.977.698,83 Kč, tj. 30,50 %.

Při veřejnosprávních kontrolách na místě bylo identifikováno podezření na porušení rozpočtové kázně či nezpůsobilé výdaje u 9 projektů z důvodu porušení příručky pro příjemce finanční podpory z OP VK. Informace na podezření z porušení rozpočtové kázně byly dle pravidel OP VK předány k vyměření správcí daně.

Mezi nejčastěji se vyskytující a opakující nedostatky zjištěné kontrolou patří: nedodržení pravidel Příručky pro příjemce finanční podpory z OP VK, chyby ve výběrových řízeních, nedodržení podmínek smlouvy o realizaci grantového projektu, nedodržení závazku archivace dokladů do roku 2025, nepřehlednost projektové dokumentace, nedostatky v publicitě OP VK, nepředložení některých požadovaných dokumentů, nedostatečné označení dokladů – archivace dokumentů v kopiích, chybějící podpisy u některých požadovaných dokumentů, nepředložení veškerého pořízeného zařízení a vybavení, drobné administrativní nedostatky.

Při veřejnosprávních kontrolách interim na místě bylo shledáno porušení rozpočtové kázně v celkové výši 1.831.079,59 Kč.

Při veřejnosprávních kontrolách ex-post na místě bylo shledáno porušení rozpočtové kázně 755.755,96 Kč. Celkem tedy 2.586.835,55 Kč.

Při průběžných administrativních kontrolách realizace projektů (žádosti o platbu a monitorovací zprávy), byly ve II. pololetí 2014 zjištěny nesrovnalosti, které vedly k vyměření sankcí za porušení rozpočtové kázně v celkovém objemu 9.167.953,27 Kč.

EHP/Norsko

Kontroly udržitelnosti EHP/Norsko probíhají 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 roku 2014 byly naplánovány a uskutečněny 3 kontroly ex-post, všechny v rámci Opatření 3. Během jednotlivých kontrol byl prověřován stav po ukončení projektů, tedy zda dochází k udržení cílů projektů a zda jsou naplňovány monitorovací ukazatele, které jsou závazkem pro příjemce podpory EHP/Norsko po dobu 10 let od dokončení realizace sub-projektu. V rámci jednotlivých projektů proběhly fyzické prohlídky, byla zkontrolována projektová dokumentace a publicita projektů. Z jednotlivých kontrol byl sepsán protokol o provedení kontroly a pořízeny dokumentující fotografie. Při kontrolách nebyly zjištěny žádné nedostatky a nebyla uložena žádná nápravná opatření. Veškeré požadované dokumenty byly doloženy. Objem poskytnutých a zkontrolovaných prostředků činil 12.542.422,00 Kč (tj. 100 %).

V rámci **Společného regionálního operačního programu** (SROP) nebyly ve II. pololetí 2014 plánovány a uskutečněny žádné kontroly.

Oddělení Administrace Akčního plánu Programu rozvoje kraje (AP PRK) ve II. pololetí 2014 mělo naplánováno 52 kontrol (nejsou počítány grantové programy, kde nebyli známi příjemci), z toho bylo řádně provedeno 39 kontrol. Některé kontroly nemohly být provedeny (např. projekt nebyl realizován), další byly přesunuty na I. pololetí 2015 zejména z důvodu časové náročnosti administrace smluv, účtování grantů, nemoci apod.

Provedeno bylo dalších 34 nových kontrol v původním plánu neuvedených, protože v době jeho přípravy nebyli ještě příjemci schválení.

Provedené kontroly byly zaměřeny na realizaci projektů, jejich udržitelnost a čerpání poskytnutých finančních prostředků. Z velké části se jednalo o fyzické kontroly na místě. Při fyzických kontrolách projektů nebyly shledány žádné závažné nedostatky. U všech provedených kontrol byla doložena fotodokumentace. Objem poskytnutých a zkontrolovaných prostředků činil celkem 9.807.774,00 Kč (tj. 100 %).

Oddělení evropské integrace nemělo na II. pololetí 2014 naplánovanou žádnou kontrolu, žádná kontrola nebyla provedena.

Odbor kancelář hejtmána (KHEJ)

Oddělení krizového řízení provedlo v souladu se schváleným plánem kontrolní činnosti Krajského úřadu Jihočeského kraje na II. pololetí 2014 celkem 8 kontrol u obcí. Uskutečněné kontroly se týkaly využití prostředků dotačních titulů a Grantového programu na podporu jednotek dobrovolných hasičů Jihočeského kraje poskytnutých v roce 2013 na zajištění akceschopnosti jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí. U kontrolovaných obcí, kterým byly poskytnuty dotace k pokrytí prvotních nákladů při řešení povodně v červnu 2013, bylo kontrolováno užití přidělených finančních prostředků. Provedenými kontrolami nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky. Finanční prostředky byly použity v souladu s účelem, na který byly poskytnuty. Zkontrolovány byly grantové programy a další dotační tituly poskytnuté v celkové výši 4.126.216,00 Kč. Z toho činily prostředky z rozpočtu kraje 1.846.739,00 Kč a prostředky ze státního rozpočtu 2.279.477,00 Kč. Při kontrolách byly prověřeny doklady (faktury a výdajové doklady či objednávky) v celkové výši 3.715.189,20 Kč.

Oddělení interního auditu a kontroly (OIAK)

Úsek kontroly provedl v souladu s plánem kontrolní činnosti celkem 3 kontroly: v Prachatickém muzeu, v Domově pro seniory Chvalkov a v Domově pro seniory Horní Stropnice – tato kontrola nebyla ještě ukončena. Dokončena byla jedna kontrola z I. pololetí 2014 v Domově pro seniory Kaplice. Všechny kontroly probíhaly v sídlech krajem zřízených příspěvkových organizací.

V září 2014 byla vyřízením námitek ukončena kontrola hospodaření v Domově pro seniory Kaplice. Tato kontrola na místě byla provedena mimořádně na vyžádání Odboru sociálních věcí a zdravotnictví.

Kontrolou byly zjištěny některé nedostatky v pracovněprávních vztazích a odměňování, které se týkaly např. uzavření dohod o provedení práce, snížení příplatku za vedení a pochybení v evidenci odpracované doby.

Zjištění v oblasti majetku se většinou týkala nedůsledného provedení inventarizací analytických účtů dlouhodobého hmotného majetku a nedostatků v evidenci majetku.

Při vedení účetnictví organizace nepostupovala v souladu se Zákonem o účetnictví, jeho prováděcí vyhláškou a Českými účetními standardy. Zejména operace v depozitní pokladně nebyly podloženy jednotlivými prvotními doklady, což signalizuje možné riziko zneužití těchto prostředků. Opravy v účetnictví nebyly provedeny v souladu se Zákonem o účetnictví a některé účetní doklady neobsahovaly náležitosti dle § 11 Zákona o účetnictví.

V souladu s plánem byly provedeny následné kontroly realizace přijatých nápravných opatření u 2 příspěvkových organizací.

V Prachatickém muzeu došlo ke zlepšení ve všech prověřovaných oblastech. Většina nedostatků byla zcela nebo částečně napravena, jen v několika málo případech se nedostatky opakovaly nebo přetrvávaly, jednalo se zejména o oblast pracovně-právních vztahů a odměňování.

Obdobně kladně lze hodnotit výsledek kontroly realizace přijatých nápravných opatření v Domově pro seniory Chvalkov. Z dříve zjištěných 39 nedostatků jich bylo 38 zcela nebo částečně napraveno. Pouze v jednom případě zjištěný nedostatek trvá. Jedná se o pochybení administrativního charakteru, které spočívá v tom, že inventurní soupisy i nadále neobsahují všechny zákonem a vyhláškou stanovené náležitosti včetně příloh. V souvislosti s provedenou kontrolou byl zjištěn jeden nový nedostatek v oblasti zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, kdy byla porušena zásada nediskriminace při zadávání veřejných zakázek.

V termínu od 6.10.2014 do 8.12.2014 se uskutečnila kontrola hospodaření příspěvkové organizace Domova pro seniory Horní Stropnice v souladu s plánem kontrolní činnosti na II. pololetí 2014. Původně plánovaný termín kontroly byl prodloužen z důvodu zjištění trestné činnosti. Během kontroly bylo podáno na policii ČR trestní oznámení na zpronevěru finančních prostředků ve výši cca 2.650.000,00 Kč ze strany bývalé ekonomky organizace a bylo zahájeno postupné prošetřování dokladů organizace od roku 2005 až do současnosti. Kontrola ještě nebyla ukončena, v současné době je vyhotovován protokol a probíhá trestní stíhání. Odbor sociálních věcí a zdravotnictví na základě tohoto zjištění svolal poradu ředitelů svých příspěvkových organizací a vyzval je k důslednému provádění řídicí kontroly dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a jeho prováděcí vyhlášky č. 416/2004 Sb., tak aby bylo zamezeno rizikům nelegálního nakládání s veřejnými prostředky.

Úsek interního auditu provedl mimořádnou kontrolu využití přidělených finančních prostředků ve Fondu ohrožených dětí, z.s. Kontrola prověřila skutečnosti týkající se použití státního příspěvku poskytnutého v r. 2013 Fondu ohrožených dětí, z. s. Jihočeským krajem. Z výsledků kontroly je zřejmé, že ne vždy je státní příspěvek plně využit v souladu s jeho účelem stanoveným zákonem o sociálně-právní ochraně dětí. V některých případech není dostatečně zajištěna průkaznost účetních dokladů k výdajům hrazeným ze státního příspěvku a problematické je vykazování duplicitního financování některých výdajových položek. Ze státního příspěvku jsou financovány i režijní náklady, které bezprostředně nesouvisejí s přímou péčí o svěřené děti. Pro dosažení efektivnějšího a účelnějšího využití státního příspěvku doporučila kontrolní skupina kontrolovanému subjektu přijmout opatření směřující k odstranění zjištěných nedostatků.