

**Zpráva o kontrolní činnosti Krajského úřadu Jihočeského kraje  
za II. pololetí 2017**

**Tabulka – přehled provedených kontrol za Krajský úřad Jihočeského kraje za II. pololetí 2017**

Odbor	Oddělení	Plán	Skut.	Mimoř.	Celkem	Přesun	Zrušeno
OŠMT	Odd. ekonomiky školství	3	3	0	3	0	0
	Odd. zaměstnanosti a odměňování	6	6	0	6	0	0
	Odd. mládeže, tělovýchovy a sportu	1	1	0	1	0	0
	<b>Celkem za OŠMT</b>	10	10	0	10	0	0
OSO	Odd. projektů a plánování sociálních služeb	17	13	1	14	4	0
	Odd. prevence a humanitních činností	0	0	0	0	0	0
	Odd. sociálně právní ochrany dětí	1	1	0	1	0	0
	Odd. kontroly a financování	12	10	1	11	2	0
	<b>Celkem za OSO</b>	30	24	2	26	6	0
OZDR	<b>Celkem za OZDR</b>	2	2	0	2	0	0
ODSH	Odd. silniční dopravy	0	0	0	0	0	0
	Odd. pro úz. samospr. a st. správu v dopravě	0	0	0	0	0	0
	<b>Celkem za ODSH</b>	0	0	0	0	0	0
OREG	Odd. regionálního rozvoje	9	9	1	10	0	0
	Odd. územního plánování	0	0	0	0	0	0
	<b>Celkem za OREG</b>	9	9	1	10	0	0
OEKO	Odd. účetnictví a výkaznictví	0	0	0	0	0	0
	<b>Celkem za OEKO</b>	0	0	0	0	0	0
OZZL	<b>Celkem za OZZL</b>	5	2	0	2	3	0
OEZI	Odd. realizace systémových projektů - OPVK	2	2	0	2	0	0
	Odd. realicase syst. projektů - EHP/Norsko	4	4	0	4	0	0
	Odd. administrace dotačních programů JČK	5	5	2	7	0	0
	Odd. evropské integrace	0	0	1	1	0	0
	<b>Celkem za OEZI</b>	11	11	3	14	0	0
OKPP	<b>Celkem za OKPP</b>	2	2	0	2	0	0
KHEJ	Odd. krizového řízení	8	8	0	8	0	0
	Odd. vnějších vztahů a zahraniční spolupráce	1	1	0	1	0	0
	Odd. marketingu a cestovního ruchu	2	2	0	2	0	0
	<b>Celkem za KHEJ</b>	11	11	0	11	0	0
OIAK	Úsek kontroly	3	3	0	3	0	0
	Úsek auditu	0	0	0	0	0	0
	<b>Celkem za OIAK</b>	3	3	0	3	0	0
JČK	<b>Celkem za Jihočeský kraj</b>	83	74	6	80	9	0

### **Odbor školství, mládeže a tělovýchovy (OŠMT)**

Oddělení ekonomiky školství provedlo ve II. pololetí 2017 v souladu s plánem kontrolní činnosti 3 kontroly, které proběhly v sídlech krajem zřízených příspěvkových organizací, z těchto kontrol nebyly 2 dosud ukončeny. Dokončena byla 1 kontrola z I. pololetí 2017. Mimořádné kontroly nebyly provedeny žádné. V jednom případě bylo zjištěno porušení rozpočtové kázně.

Ve II. pololetí 2017 byla dokončena následná kontrola realizace přijatých nápravných opatření vykonaná u krajem zřízené příspěvkové organizace SOŠ a SOU Jindřichův Hradec. Většina nedostatků byla zcela nebo částečně napravena, jen v několika málo případech se méně závažné nedostatky opakovaly. Změna personálního obsazení zaměstnanců ekonomického úseku výrazně přispěla ke zlepšení.

V souladu s plánem byla provedena a ukončena kontrola u Střední rybářské školy a VOŠ vodního hospodářství a ekologie Vodňany. Organizace se dopustila porušení rozpočtové kázně, neboť použila peněžní prostředky fondu odměn ve výši 200,00 Kč na jiný účel. Ostatní zjištěné nedostatky vznikly nesprávným aplikováním účetních postupů. Finanční prostředky byly vynakládány účelně, nedocházelo k nehospodárnému čerpání přidělených prostředků. Termín doručení zprávy o přijetí nápravných opatření k odstranění nedostatků byl kontrolním orgánem stanoven do 31. 3. 2018.

Informace o výsledku kontroly u Střední školy polytechnické České Budějovice a následné kontroly ZUŠ Vodňany budou zahrnuty ve zprávě za I. pololetí 2018.

V hodnoceném období vykazovaly kontrolované školské organizace veřejné příjmy ve výši 60.952 tis. Kč a veřejné výdaje ve výši 59.341 tis. Kč, z čehož bylo zkontrolováno 42.666 tis. Kč veřejných příjmů a 41.538 tis. Kč veřejných výdajů, tj. 70 % v obou případech.

Oddělení zaměstnanosti a odměňování provedlo ve II. pololetí 2017 všech 6 plánovaných kontrol u krajem zřízených příspěvkových organizací. Předmětem kontrol bylo využití přidělených dotací ze státního rozpočtu na přímé náklady na vzdělávání a dodržování právních předpisů při odměňování zaměstnanců škol.

Zjištěné nedostatky nebyly zásadními chybami, které by měly vliv na čerpání veřejných prostředků.

Celková výše veřejných příjmů ze státního rozpočtu na platy a ostatní osobní náklady u kontrolovaných příspěvkových organizací činila 112.540,00 tis. Kč. Celkem bylo zkontrolováno 60,00 % z těchto příjmů tj. 67.524,00 tis. Kč.

Oddělení mládeže, tělovýchovy a sportu provedlo ve II. pololetí 2017 jednu naplánovanou veřejnosprávní kontrolu. Dokončena byla 1 kontrola z I. pololetí 2017. Kontrolované prostředky byly poskytnuty na základě žádosti o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu Jihočeského kraje.

Z předchozího pololetí byla dokončena kontrola u organizace Jihočeská krajská organizace ČUS. Kontrolou bylo zjištěno, že kontrolovaný subjekt vytvořil příjmy v rámci projektu ve výši 448.800,00 Kč a tyto nezahrnul do celkového vyúčtování projektu. Rozdíl mezi příjmy vytvořenými v rámci projektu a výdaji projektu činil částku 326.481,28 Kč, kterou bylo možno pokrýt z dotace Jihočeského kraje. Na základě tohoto kontrolního zjištění byla dotace Jihočeského kraje krácena o částku 63.518,72 Kč a subjekt obdržel výzvu k vrácení části dotace v této výši. Část dotace byla vrácena na účet kraje ve stanoveném termínu dne 30. 10. 2017.

Jedna plánovaná kontrola z II. pololetí 2017 byla provedena u organizace Nadační fond na podporu fotbalové mládeže Jihočeského kraje. Kontrolou byl zjištěn drobný nedostatek v podobě rozdílu ve vyčíslení celkových nákladů ve formuláři vyúčtování dotace a skutečným stavem v účetní evidenci. Kontrolovaný subjekt nedostatek opravil v průběhu veřejnosprávní kontroly.

Organizace obdržely individuální dotace z rozpočtu OŠMT v celkové výši 2.390,00 tis. Kč, bylo zkontrolováno 100% přidělených finančních prostředků.

### **Odbor sociálních věcí (OSOV)**

Oddělení projektů a plánování sociálních služeb (dříve Oddělení koordinační a kontrolní) provedlo ve II. pololetí 2017 v rámci projektu „Podpora sociálních služeb v Jihočeském kraji IV“ 13 z původně plánovaných 17 kontrol a 1 mimořádnou kontrolu. Z důvodu časové náročnosti mimořádné kontroly nebyly uskutečněny 4 původně plánované kontroly, které byly přesunuty do I. pololetí 2018.

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. Nebyla zjištěna žádná závažná pochybení. U některých příjemců sociální služby byly zjištěny nedostatky, které bylo možné odstranit na místě, případně nedostatky týkající se např. duplicitního čerpání ve výši 5.465,00 Kč u Diecézní charity České Budějovice, které bude napraveno ponížením celkové platby o tuto částku v roce 2018. Porušení rozpočtové kázně nebylo zjištěno.

Organizacím bylo poskytnuto celkem 19.316,61 tis. Kč, zkontrolováno bylo 14.946,90 tis. Kč, tj. 77,38 % finanční podpory.

Oddělení kontroly a financování provedlo celkem 10 z původně 12 plánovaných kontrol a 1 mimořádnou kontrolu. Z důvodu časové náročnosti mimořádné kontroly nebyly uskutečněny 2 původně plánované kontroly, které byly přesunuty do I. pololetí 2018. Kontroly byly zaměřeny na využití poskytnuté účelové dotace z rozpočtu Jihočeského kraje poskytovatelům sociálních služeb v roce 2016 a účelové dotace poskytnuté v rámci Krajského dotačního programu na podporu sociálních služeb pro rok 2016.

U provedených kontrol nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky, pouze u 3 prověřovaných organizací došlo k porušení povinnosti stanovené Metodikou – neoprávněnému použití peněžních prostředků v celkové výši 15.105,00 Kč na jiný účel. Organizace byly vyzvány ke vrácení těchto finančních prostředků, ty byly vráceny ve stanovených termínech, takže se nejednalo o porušení rozpočtové kázně.

Objem poskytnutých prostředků kontrolovaným subjektům činil 40.171,69 tis. Kč, z toho bylo zkontrolováno 32.137,35 tis. Kč, tj. 80,00 %.

Oddělení sociálně-právní ochrany dětí provedlo 1 plánovanou kontrolu, zaměřenou na využití poskytnuté účelové dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2016 určenou pro děti vyžadující okamžitou pomoc.

Nebyly zjištěny žádné nedostatky, organizace provedla vyúčtování a vypořádání poskytnutých finančních prostředků v souladu s uzavřenou smlouvou.

Objem poskytnutých prostředků kontrolovaným subjektům činil 4.500,00 tis. Kč, z toho bylo zkontrolováno 3.600,00 tis. Kč, tj. 80,00 %.

#### **Odbor zdravotnictví (OZDR)**

Oddělení zdravotní péče uskutečnilo 2 kontroly, které byly naplánované na II. pololetí roku 2017. Kontroly byly provedeny u Města Bechyně v příspěvkové organizaci Zdravotní středisko Bechyně a u Zdravotnické záchranné služby Jihočeského kraje. Týkaly se ověření správnosti čerpání příspěvku poskytnutého Jihočeským krajem v roce 2016 k částečné úhradě nákladů spojených s činností lékařské pohotovostní služby a ověření využití neinvestičního příspěvku poskytnutého z rozpočtu Jihočeského kraje na provoz Protialkoholní záchranné stanice v roce 2015 a 2016. 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.

Organizacím bylo poskytnuto celkem 8.857,00 tis. Kč, zkontrolováno bylo 100,00 % finanční podpory.

#### **Odbor dopravy a silničního hospodářství (ODSH)**

Oddělení silniční dopravy nemělo na II. pololetí 2017 naplánovanou žádnou kontrolu a ani nevykonalo žádnou mimořádnou kontrolu.

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

Oddělení regionálního rozvoje ve II. pololetí roku 2017 provedlo 8 plánovaných kontrol, které byly zaměřeny především na využití dotací poskytnutých v roce 2016 z rozpočtu Jihočeského kraje v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje. Dále byla provedena 1 plánovaná kontrola, zaměřená na využití individuální dotace z rozpočtu Jihočeského kraje a 1 kontrola přesunutá z I. pololetí 2017.

Zkontrolovány byly dotace poskytnuté obcím Dražič, Heřmaň, Hvozdec, Lipovice, Hracholusky, Těšovice, Řemíčov, Ratibořské Hory. Kontrolami byly zjištěny drobné administrativní nedostatky. Pouze u obce Dražič byla část výdajů zahrnuta mezi neuznatelné výdaje a část dotace ve výši 87.773,50 Kč tak byla vrácena na účet poskytovatele ve stanoveném termínu, nejednalo se tedy o porušení rozpočtové kázně.

V rámci využití individuálních dotací byly zkontrolovány organizace Jihočeská agentura pro podporu inovačních zdrojů o.p.s. a Regionální poradenské centrum Jihočeského kraje. V případě první organizace byly ke kontrole předloženy neúplné a neaktuální dokumenty, účetnictví organizace bylo označeno jako neprůkazné a organizace byla vyzvána k navrácení částky ve výši 1.101.920,14 Kč na účet poskytovatele. Tato částka byla vrácena poskytovateli ve stanoveném termínu, nejednalo se tedy o porušení rozpočtové kázně.

Subjektům bylo poskytnuto celkem 3.232,00 tis. Kč, zkontrolováno bylo 100,00 % finanční podpory.

### **Odbor ekonomický (OEKO)**

Oddělení rozpočtu a financování nemělo na II. pololetí 2017 naplánovanou žádnou kontrolu a ani nevykonalo žádnou mimořádnou kontrolu.

### **Odbor životního prostředí, zemědělství a lesnictví (OZZL)**

Odbor životního prostředí, zemědělství a lesnictví provedl celkem 2 z 5 plánovaných kontrol ve II. pololetí 2017. Tři kontroly nebyly uskutečněny, protože nedošlo k předání konečného vyúčtování všemi příjemci příspěvku. Kontroly byly přesunuty do I. pololetí 2018.

Kontroly uskutečněné v Krajské síti environmentálních center Krasec, z.s. Č. Budějovice a ve Stanici pro handicapované živočichy – Český nadační fond pro vydru, Třeboň ověřovaly čerpání a využití finančních prostředků v souladu s uzavřenou smlouvou o poskytnutí dotace. Nebylo shledáno žádné závažné pochybení. Subjektům bylo poskytnuto celkem 1.000,00 tis. Kč, zkontrolováno bylo 450,93 tis. Kč tj. 45,10 % finanční podpory.

### **Odbor evropských záležitostí (OEZI)**

Oddělení realizace systémových projektů provedlo v rámci:

#### **Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost (OP VK)**

kontroly 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

Ve II. pololetí roku 2017 byly uskutečněny 2 plánované kontroly. Při veřejnosprávních kontrolách na místě nebylo shledáno žádné porušení rozpočtové kázně. Mezi nejčastěji se vyskytující nedostatky zjištěné kontrolou patří: nedostatečná publicita a drobná administrativní pochybení.

Objem poskytnutých a zkontrolovaných prostředků kontrolovaným osobám dle uzavřených smluv činil celkem 7.146,52 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 roku 2017 byly naplánovány a uskutečněny 4 kontroly ex-post v rámci Opatření 2 u subjektů: Město Bavorov, Obec Brloh, Římskokatolická farnost Horní Stropnice a Římskokatolická farnost Rychnov u Nových Hradů. 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 většinou byly zjištěny drobné nedostatky a nesrovnalosti, např. v Městě Bavorov chyběl v dokumentaci projektu Protokol fyzické kontroly ze dne 27.02.2008. Tyto nedostatky byly napraveny již během konání kontrol. Objem poskytnutých a zkontrolovaných prostředků činil celkem 6.427,99 tis. Kč tj. 100,00 %.

Oddělení administrace dotačních programů Jihočeského kraje uskutečnilo ve II. pololetí 2017 v souladu s plánem 5 kontrol. Dále byly provedeny 2 mimořádné kontroly. 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 celkových a zkontrolovaných prostředků činil celkem 2.553,03 tis. Kč, z toho prostředků na dotace 1.360,54 tis. Kč.

Oddělení evropské integrace nemělo na II. pololetí 2017 naplánovanou žádnou kontrolu, ale byla vykonána 1 mimořádná kontrola. Předmětem kontroly bylo ověření skutečného stavu v porovnání se stavem plánovaným v podané žádosti u žadatele Petra Vymětala před vyplacení dotace.

### **Odbor kultury a památkové péče (OKPP)**

Oddělení kultury a zřizovaných organizací uskutečnilo 2 kontroly, které byly naplánované na II. pololetí roku 2017. Kontroly byly provedeny u Městského kulturního střediska Strakonice a Folklórního souboru Písečan. Týkaly se využití finančních prostředků poskytnutých v rámci individuálních dotací z rozpočtu OKPP. Nebylo zjištěno žádné pochybení, přidělené finanční prostředky byly využity v souladu s žádostmi o dotace a se smlouvami o poskytnutí dotací. Objem poskytnutých a zkontrolovaných prostředků kontrolovaným subjektům v hodnoceném období činil 150,00 tis. Kč.

### **Odbor kancelář hejtmána (KHEJ)**

Oddělení krizového řízení provedlo všech 8 plánovaných kontrol u obcí. Uskutečněné kontroly se týkaly využití dotací na podporu jednotek dobrovolných hasičů Jihočeského kraje poskytnutých v roce 2016 na zajištění akceschopnosti jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí. Provedenými kontrolami nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky. Finanční prostředky byly použity v souladu s účelem, na který byly poskytnuty. Zkontrolovány byly finanční prostředky poskytnuté v celkové výši 1.114,52 tis. Kč. Při kontrolách byly prověřeny doklady v celkové výši 1.024,01 tis. Kč včetně vlastního podílu příjemce dotace.

Oddělení vnějších vztahů a zahraniční spolupráce provedlo v souladu s plánem kontrol na II. pololetí 2017 jednu kontrolu. Předmětem kontroly byla účelová neinvestiční dotace poskytnutá městskému úřadu Sedlice na podporu zajištění 1 jednorázové akce přeshraničního charakteru v roce 2016. Provedenými kontrolami nebyly zjištěny žádné nedostatky. Objem poskytnutých a zkontrolovaných prostředků činil 30,00 tis. Kč.

Oddělení marketingu a cestovního ruchu uskutečnilo ve II. pololetí 2017 dvě naplánované kontroly. Předmětem kontrol u 2 subjektů PRO Šumavsko, z.s., Malenice a Prácheňsko a Pošumaví, z.s., Strakonice II., bylo využití poskytnuté finanční dotace na podporu činnosti destinačního managementu na území Jihočeského kraje. Provedenými kontrolami nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky. Objem poskytnutých a zkontrolovaných prostředků činil 680,03 tis. Kč.

### **Oddělení interního auditu a kontroly (OIAK)**

Úsek kontroly provedl v souladu s plánem celkem 3 kontroly v sídlech krajem zřízených příspěvkových organizací. Dvě kontroly hospodaření v Domově pro seniory v Horní Stropnici a v Psychiatrické léčebně Lnáře a jednu následnou kontrolu v Jihočeské zoologické zahradě Hluboká nad Vltavou.

V měsíci září se uskutečnila kontrola hospodaření v Domově pro seniory v Horní Stropnici v plném rozsahu namísto původně plánované následné kontroly. Důvodem byly výsledky vyplývající z kontroly provedené v roce 2014, kdy bylo zjištěno nezákonné nakládání s prostředky organizace (zpronevěra) v celkové výši 2.624.208,00 Kč a účelově manipulované činnosti promítající se negativně do všech oblastí řízení organizace. V roce 2016 byla jmenována nová ředitelka organizace. Kontrolou hospodaření bylo zjištěno napravení mnoha původních systémových nedostatků a velká změna v nastavení kontrolních systémů pro bezproblémové fungování příspěvkové organizace. Nedostatky zjištěné v kontrolovaných oblastech (platy a odměňování, majetek, veřejné zakázky, účetnictví, autoprovoz, cestovní náhrady a stravování zaměstnanců) byly převážně administrativního a formálního charakteru nevytvářející rizikové prostředí.

Další kontrola hospodaření provedená na přelomu října a listopadu v Psychiatrické léčebně Lnáře není dosud uzavřena, probíhá zpracování protokolu. Tato kontrola bude vyhodnocena ve zprávě za I. pololetí 2018.

Na přelomu července a srpna byla provedena následná kontrola v Jihočeské zoologické zahradě Hluboká nad Vltavou, která prověřila nápravu nedostatků zjištěných při kontrole hospodaření z října 2015. K odstranění nedostatků došlo ve většině případů. V průběhu kontroly nebyl zjištěn žádný nový nedostatek. Došlo ke zlepšení ve všech prověřovaných oblastech.