

**Zpráva o kontrolní činnosti Krajského úřadu Jihočeského kraje
za II. pololetí 2015**

Tabulka – přehled provedených kontrol za Krajský úřad Jihočeského kraje za II. pololetí 2015

Odbor	Oddělení	Plán	Skut.	Mimoř.	Celkem	Přesun	Zrušeno
OŠMT	Odd. ekonomiky školství	6	6	0	6	0	0
	Odd. zaměstnanosti a odměňování	6	6	0	6	0	0
	Odd. mládeže, tělovýchovy a sportu	2	2	0	2	0	0
	Celkem za OŠMT	14	14	0	14	0	0
OSVZ	Odd. koordinační a kontrolní	7	7	0	7	0	0
	Odd. zdravotnictví	2	2	0	2	0	0
	Odd. sociálních služeb	3	2	1	3	1	0
	Odd. sociálně právní ochrany dětí	1	1	0	1	0	0
	Celkem za OSVZ	13	12	1	13	1	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	Celkem za OREG	6	6	0	6	0	0
OEKO	Celkem za OEKO	2	0	0	0	2	0
OZZL	Celkem za OZZL	5	4	1	5	1	0
OEZI	Odd. řízení grantů a projektů - OPVK	18	17	1	18	1	0
	Odd. řízení grantů a projektů - EHP/Norsko	3	3	0	3	0	0
	Odd. řízení AP PRK	75	59	26	85	16	0
	Odd. evropské integrace	0	0	0	0	0	0
	Celkem za OEZI	96	79	27	106	17	0
OKPP	Celkem za OKPP	2	0	0	0	0	0
KHEJ	Odd. krizového řízení	8	6	2	8	2	0
	Odd. marketingu a cestovního ruchu	0	0	0	0	0	0
	Celkem za KHEJ	8	6	2	8	2	0
OIAK	Úsek kontroly	3	3	0	3	0	0
	Úsek auditu	0	0	0	0	0	0
	Celkem za OIAK	3	3	0	3	0	0
JČK	Celkem za Jihočeský kraj	150	125	31	156	23	0

Odbor školství, mládeže a tělovýchovy (OŠMT)

Oddělení ekonomiky školství provedlo ve II. pololetí 2015 všech 6 plánovaných kontrol. Z toho 3 kontroly proběhly v sídlech krajem zřízených příspěvkových organizací a z těchto kontrol 1 nebyla ještě k 31.12.2015 ukončena. Další 3 kontroly byly uskutečněny u ostatních příjemců finanční podpory. Dokončeny byly 2 kontroly z I. pololetí 2015. Mimořádné kontroly nebyly provedeny žádné. Ve II. pololetí 2015 byla dokončena kontrola u Středního odborného učiliště Blatná. Organizace porušila rozpočtovou kázeň celkem ve výši 516,90 Kč. Fond kulturních a sociálních potřeb byl neoprávněně tvořen z odměn za produktivní práci žáků a z dohod o provedení práce v doplňkové činnosti.

Dále byla dokončena kontrola Domu dětí a mládeže České Budějovice. U této organizace kontrola neshledala zásadní nedostatky v hospodaření, ani porušování právních předpisů. Obě organizace zaslaly zprávu o přijetí nápravných opatření ve stanoveném termínu.

U krajem zřízených příspěvkových organizací byly ve II. pololetí 2015 v souladu s plánem provedeny 3 kontroly zaměřené na celkové hospodaření s veřejnými prostředky. Dokončeny byly 2 kontroly u Vyšší odborné školy, Střední průmyslové školy automobilní a technické České Budějovice a Střední průmyslové školy stavební České Budějovice. V těchto organizacích nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně. Kontrolní zjištění byla nižšího stupně závažnosti, nesprávné účetní postupy neovlivnily výsledek hospodaření nebo výši majetku a závazků. Ze strany vedení škol byla přijata nápravná opatření k odstranění nedostatků, což bylo formulováno ve zprávách zaslaných na OŠMT ve stanovených termínech. Zatím neukončena zůstala kontrola u Základní umělecké školy Sezimovo Ústí. Protokol o výsledku kontroly byl předán kontrolované organizaci 11.01.2016, avšak dosud neuplynula lhůta pro podání námitek. Výsledek této kontroly bude zahrnut do vyhodnocení kontrolní činnosti za I. pololetí 2016.

V hodnoceném období byla celková výše veřejných příjmů 196.386 tis. Kč a veřejných výdajů 192.921 tis. Kč, z čehož bylo zkontrolováno 137.470 tis. Kč veřejných příjmů a 135.045 tis. Kč veřejných výdajů, což činí v obou případech 70 %.

U ostatních příjemců finanční podpory byly provedeny 3 plánované kontroly zaměřené na hospodaření s finančními prostředky poskytnutými ze státního rozpočtu. Kontrola byla provedena u Soukromé střední školy obchodu, služeb a provozu hotelů s.r.o. Jindřichův Hradec; u Základní školy, Zborovská 2696, Tábor a u Základní školy a Mateřské školy Dešná. Poskytnuté finanční prostředky byly ve všech případech použity v souladu s platnými právními předpisy.

Objem poskytnutých a zkontrolovaných prostředků u ostatních příjemců finanční podpory činil v hodnoceném období 29.903 tis. Kč.

Oddělení zaměstnanosti a odměňování provedlo ve II. pololetí 2015 všech 6 plánovaných kontrol u krajem zřízených příspěvkových organizací. Nad stanovený plán nebyla v tomto pololetí provedena žádná mimořádná kontrola.

Předmětem kontrol bylo využití přidělených finančních prostředků ze státního rozpočtu na přímé náklady na vzdělávání a dodržování právních předpisů při odměňování zaměstnanců škol.

Plánovanou kontrolou v Konzervatoři, České Budějovice, Kanovnická 22 bylo zjištěno nesprávné vyplácení zvláštního příplatku. Vznikl zde přeplatek a organizace tím porušila rozpočtovou kázeň ve výši 124,00 Kč. Vzhledem k tomu, že částka nepřesáhla 1.000,00 Kč, odvod za porušení rozpočtové kázně nebyl uložen. Dále zjištěné nedostatky neměly vliv na čerpání státních prostředků a nejednalo se o zásadní chyby.

Při kontrolní činnosti ve Střední odborné škole veterinární, mechanizační a zahradnické a Jazykové škole s právem státní jazykové zkoušky, České Budějovice, Rudolfovska 92; Základní umělecké škole, Milevsko, Libušina 1217; Střední zdravotnické škole a Vyšší odborné škole zdravotnické, České Budějovice, Husova 3; Základní umělecké škole, České Budějovice, Piaristické náměstí 1/149 a Domu dětí a mládeže, České Budějovice, U Zimního stadionu 1 byly sice zjištěny nedostatky ve vnitřních platových předpisech a v oblasti mzdové a personální agendy týkající se nejčastěji stanovení zápočtu dob započitatelné praxe rozhodné pro zařazení do platového stupně, nejednalo se však o zásadní chyby, které by měly vliv na čerpání státních prostředků. Na základě přijatých opatření byly nedostatky zjištěné při kontrolách ve II. pololetí 2015 odstraněny.

Celkové výše veřejných příjmů a veřejných výdajů ze státního rozpočtu na platy a ostatní osobní náklady u kontrolovaných příspěvkových organizací byly shodné 154.892 tis. Kč. Celkem bylo zkontrolováno 60 % veřejných příjmů a veřejných výdajů poskytnutých a použitých na platy zaměstnanců ve výši 92.938 tis. Kč.

Oddělení mládeže, tělovýchovy a sportu provedlo v II. pololetí 2015 obě dvě naplánované veřejnosprávní kontroly. Žádné další kontroly mimo plán nebyly provedeny.

Předmětem kontrol bylo využití finančních prostředků poskytnutých v rámci dotačního programu Podpora práce s dětmi a mládeží v roce 2015.

První veřejnosprávní kontrola byla provedena u organizace Pohodáři VSKH, Průběžná 38, České Budějovice. Realizace projektu a čerpání finančních prostředků se uskutečnilo v souladu se žádostí o poskytnutí dotace, byly dodrženy podmínky Pravidel grantového programu a podmínky smlouvy o poskytnutí dotace. Finanční prostředky byly vynaloženy účelně a byly řádně dokladovány. V rámci provedené kontroly nebyly zjištěny žádné nedostatky.

Druhá veřejnosprávní kontrola byla provedena u organizace Kulturní a okrašlovací spolek Čkyně, 384 81 Čkyně. Kontrolou bylo zjištěno, že z vlastních

finančních prostředků subjekt nakoupil materiál a vybavení ve výši 2.908,00 Kč, které nebylo uvedeno v podrobném rozpočtu žádosti o dotaci a je tudíž neuznatelným výdajem na projekt. Vzhledem k tomu, že se jednalo o vybavení, které je využíváno pro práci s dětmi v souladu s cíli dotačního programu a nemění účel schváleného projektu, bylo možno jej zařadit mezi uznatelné výdaje. Kontrolovanému subjektu bylo doporučeno zaslat oznámení o změně rozpočtu projektu. Kontrolovaný subjekt oznámení zaslal a oddělení administrace AP PRK mu změnu rozpočtu schválilo.

Výše uvedeným subjektům bylo poskytnuto celkem 70 tis. Kč, zkontrolováno bylo 100% přidělených prostředků.

Odbor sociálních věcí a zdravotnictví (OSVZ)

Oddělení koordinační a kontrolní provedlo v souladu s plánem kontrolní činnosti na II. pololetí roku 2015 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 Tábor, Kvapilova 2289, 390 03 Tábor. Kontrola byla zaměřena na využití finančních prostředků Jihočeského kraje v rámci grantů „Podpora bezpříspěvkového dárčovství krve v Jihočeském kraji pro rok 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 315.240,00 Kč.

Ve II. pololetí 2015 bylo dále naplánováno a provedeno celkem 11 kontrol u 6 poskytovatelů sociálních služeb v rámci individuálního projektu „Podpora sociálních služeb v Jihočeském kraji III“. 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: Nazaret, středisko DM CCSH, Borovany; Městský ústav sociálních služeb Strakonice; Fokus Písek o. s., pobočka Strakonice; Centrum pro pomoc dětem a mládeži, Č. Krumlov; Horizont o. s., Písek; Fokus Písek o. s., pobočka Písek; Diecézní charita Č. Budějovice; Fokus Č. Budějovice o. s.; Městská charita Č. Budějovice; Jeslová a azylová zařízení Č. Budějovice; Domov sv. Anežky o. p. s., Týn nad Vltavou.

Bylo zjištěno, že 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 výše uvedeným subjektům poskytnuto 5.492.601,98 Kč, stejný objem finančních prostředků byl také zkontrolován (100 %).

Oddělení zdravotnictví uskutečnilo 2 kontroly v souladu s plánem kontrolní činnosti na II. pololetí roku 2015.

První kontrola se týkala čerpání příspěvku poskytnutého Jihočeským krajem v roce 2014 k částečné úhradě nákladů spojených s činností lékařské pohotovostní služby, které nejsou hrazeny z prostředků veřejného zdravotního pojištění u Polikliniky Milevsko spol. s r. o. Druhá kontrola se týkala čerpání příspěvku poskytnutého Jihočeským krajem v roce 2014 k částečné úhradě nákladů spojených se zajištěním provozu Protialkoholní záchytné stanice. Příspěvek byl poskytnut Zdravotnické záchranné službě Jihočeského kraje.

Bylo zjištěno, že poskytnuté finanční prostředky byly čerpány účelně, v souladu s 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 2014 poskytnuto celkem 4.857 tis. Kč, zkontrolováno bylo 100 % finanční podpory.

Oddělení sociálních služeb – provedlo 2 plánované kontroly v II. pololetí 2015. Předmětem kontrol bylo využití finančních prostředků poskytnutých v rámci dotace z kapitoly 313 – MPSV státního rozpočtu poskytovatelům sociálních služeb v roce 2014 a účelové dotace z rozpočtu Jihočeského kraje poskytovatelům sociálních služeb v roce 2015.

V prvním případě místo plánované kontroly u Domova pro seniory Chvalkov byla z rozhodnutí vedoucího OSVZ provedena kontrola u Denního a týdenního stacionáře Klíček, Záluží 17, Tábor. Druhá kontrola proběhla v souladu s plánem v Domově pro osoby se zdravotním postižením Zběšičky.

Namátkovou kontrolou předložených dokladů bylo zjištěno, že schválené finanční prostředky byly využity hospodárně v souladu s platnou legislativou a podmínkami uvedenými ve smlouvách, nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky. Objem poskytnutých prostředků činil celkem 30.395 tis. Kč a objem zkontrolovaných prostředků činil celkem 24.175 tis. Kč, tj. 79,54 %.

Dále byla provedena v souladu se schváleným plánem kontrolní činnosti kontrola dodržování vybraných povinností (např. odděleného sledování, vedení a účtování nákladů a výnosů) stanovených smlouvou u vybraných příjemců účelové dotace poskytnuté z rozpočtu Jihočeského kraje poskytovatelům sociálních služeb v roce 2015 – celkem u 14 příjemců. Prověřením nebyly zjištěny skutečnosti, které by byly důvodem pro zahájení kontroly na místě.

Oddělení sociálně právní ochrany dětí – provedlo v souladu s plánem kontrolní činnosti na II. pololetí roku 2015 jednu naplánovanou kontrolu na využití státního příspěvku pro zřizovatele zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc poskytnutého v roce 2013 a 2014 u subjektu Dětské centrum Jihočeského kraje, o.p.s., Radomyšlská 336, 38601 Strakonice.

Provedenou kontrolou nebyla zjištěna žádná závažná pochybení, nedošlo k porušení rozpočtové kázně ani k opakujícím se nedostatkům. Objem poskytnutých prostředků činil 14.879 tis. Kč, z toho bylo zkontrolováno 8.184 Kč, tj. 55,00 %.

Odbor dopravy a silničního hospodářství (ODSH)

Oddělení silniční dopravy provedlo ve II. pololetí roku 2015 jednu plánovanou kontrolu v ČSAD Jihotrans, a. s. České Budějovice. Předmětem kontroly bylo použití finančních prostředků poskytnutých v roce 2014 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 2014.

Objem poskytnutých prostředků činil 79.887 tis. Kč, z toho bylo zkontrolováno 20.230 tis. Kč, tj. 25,32 %.

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

Oddělení regionálního rozvoje provedlo ve II. pololetí roku 2015 všech 6 naplánovaných kontrol. Kontroly byly zaměřeny na využití dotací poskytnutých v roce 2014 z rozpočtu Jihočeského kraje v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje.

Zkontrolovány byly dotace poskytnuté obcím Jinín, Malenice, Zvěrotice, Budislav, Světce a městy Dub v celkové výši 816 tis. Kč (100 %).

Kontrolami byly zjištěny drobné administrativní nedostatky, které byly po upozornění odstraněny. Vzhledem ke skutečnosti, že kontrolované subjekty (Jinín, Malenice, Zvěrotice, Světce a Dub) použily řádně a včas přidělené dotace, dodržely Pravidla Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2014 a ustanovení smluv, nebyla navržena žádná opatření.

U obce Budislav bylo při kontrole zjištěno porušení ustanovení Pravidel obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2014. Nedodržení pravidel pro použití poskytnuté dotace ve výši 170.000,00 Kč tak bylo nahlášeno jako podezření na porušení rozpočtové kázně.

Odbor ekonomický (OEKO)

Oddělení rozpočtu a financování ekonomického odboru mělo na II. pololetí 2015 naplánováno 2 kontroly. Tyto kontroly nebyly uskutečněny z důvodu zaneprázdnění zaměstnanců přípravou návrhu rozpočtu pro rok 2016. Dle sdělení OEKO budou tyto kontroly provedeny v I. pololetí 2016.

Odbor životního prostředí, zemědělství a lesnictví (OZZL)

Odbor životního prostředí, zemědělství a lesnictví měl naplánováno na II. pololetí 2015 celkem 5 kontrol. Byla dokončena 1 kontrola z I. pololetí 2015 a 1 kontrola se neuskutečnila a byla přesunuta do I. pololetí 2016.

Kontroly dotací na realizaci ochranných opatření k omezení střetů motorových vozidel se zvěří – pachové ohradníky a odrazky proti zvěři byly provedeny u 2 subjektů – ČMMJ, z.s., OMS Český Krumlov a ČMMJ, z.s., OMS Tábor. Z celkově poskytnuté částky 497.000,00 Kč bylo zkontrolováno 142.000,00 Kč, což činí 28,57 % - podle plánu kontrol minimálně 5 % schválených žádostí. Kontroly proběhly bez závad, nebyla shledána žádná pochybení.

Kontrola dotace na činnosti a aktivity související s péčí o zvěř byla provedena u 1 subjektu – OMS Český Krumlov. Z celkově poskytnuté částky 350.000,00 Kč bylo zkontrolováno 50.000,00 Kč, což činí 14,28 % - podle plánu kontrol minimálně 5 % schválených žádostí. Kontroly proběhly bez závad, nebyla shledána žádná pochybení.

Kontrola dotací na náhradu nákladů souvisejících s likvidací kontaminovaných nebo nevyšetřených ulovených kusů prasete divokého. Kontrolován nebyl ani jeden subjekt, protože příjemci dotace (ČMMJ, z.s., OMS České Budějovice a ČMMJ, z.s., OMS Český Krumlov) nepoužili do konce roku 2015 žádné finanční prostředky poskytnuté na tento účel. Celkem bylo poskytnuto 30.000,00 Kč. Z výše uvedeného vyplývá, že nebylo možné splnit plán kontroly (min. 5 % poskytnutých finančních prostředků), protože oprávnění uživatelé honiteb zatím nepředložili své požadavky výše zmíněným subjektům. Kontrola bude provedena v I. pololetí 2016, aby byla splněna stanovená výše objemu kontrolovaných finančních prostředků.

Oblast Environmentální vzdělávání, výchova a osvěta: Kontrola proběhla u sdružení Krasec České Budějovice dne 09.12.2015. Dotace ve výši 800 000,- Kč byla poskytnuta na základě uzavřené smlouvy - podpora činnosti sdružení při plnění úkolů krajské koncepce environmentálního vzdělávání, výchovy a osvěty. Proběhla kontrola využití dotace (kontrola dokladů, fyzická kontrola). Ke dni 09.12.2015 bylo vyčerpáno 800 000,- Kč. Zkontrolovat bylo možno pouze použití 634 923,- Kč, protože kontrolovaná organizace k tomuto datu neobdržela veškeré účetní doklady. Dotace byla čerpána v souladu s uzavřenou smlouvou.

Kontrola dotace na podporu provozu a činnosti proběhla u Záchrané stanice pro handicapované živočichy při Zoologické zahradě Ohrada Hluboká nad Vltavou dne 03.12.2015. Dotace ve výši 110 000,- Kč byla poskytnuta na základě uzavřené smlouvy na podporu provozu a činnosti záchrané stanice handicapovaných živočichů. Proběhla kontrola využití dotace (kontrola dokladů, fyzická kontrola). Ke dni kontroly byla dotace vyčerpána a zkontrolována v poskytnuté výši 110 000,- Kč. Dotace byla čerpána a využita v souladu s uzavřenou smlouvou, nebyla shledána žádná pochybení.

Kontrola dotace Jihočeské společnosti pro ochranu přírody a myslivost, o.p.s., Klostermannova 7, 370 04 České Budějovice na podporu činností a aktivit, souvisejících s provozem stanice pro měření radioaktivity ve svalovině černé zvěře. Následná kontrola této dotace byla provedena v II. pololetí roku 2015, protože v I. pololetí 2015 tento projekt nebyl ukončen. Kontrolovaný objem finančních prostředků byl zkontrolován ve výši 115.471,- Kč, což činí 81,89 % z celkově použité částky 141.000,- Kč (podle plánu kontrol min. 5 % poskytnutých finančních prostředků). Kontrola proběhla bez závad, nebyla shledána žádná pochybení.

Celkem bylo provedeno 5 kontrol. Z celkově poskytnuté částky 2.668.000,00 Kč bylo zkontrolováno 1.052.394,00 Kč, což činí 39,45 %.

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 2015 bylo naplánováno a provedeno celkem 18 kontrol. Jedna kontrola byla z důvodu zpoždění realizace projektu přesunuta do roku 2016, místo ní byla zařazena kontrola projektu s registračním číslem 1.07/3.2.08/02.0015.

Při veřejnosprávních kontrolách na místě nebylo shledáno žádné podezření na porušení rozpočtové kázně. Mezi nejčastěji se vyskytující a opakující nedostatky zjištěné kontrolou patří: drobné administrativní nedostatky, nepředložení veškeré požadované dokumentace, nedostatečné označování dokladů, nedostatky v publicitě OP VK.

Objem poskytnutých a zkontrolovaných prostředků kontrolovaným osobám dle uzavřených smluv činil celkem 52.380.135,80 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 2015 byly naplánovány a uskutečněny 3 kontroly ex-post, všechny v rámci Opatření 1. 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 1.540.538,00 Kč (tj. 100 %).

Oddělení Administrace Akčního plánu Programu rozvoje kraje (AP PRK) ve II. pololetí 2015 mělo naplánováno 75 kontrol, z toho bylo řádně provedeno 59 kontrol. Dalších 26 kontrol bylo nových, neuvedených v plánu na II. pololetí 2015. Celkem bylo tedy provedeno 85 kontrol. Zbylých 16 plánovaných kontrol nebylo provedeno z různých důvodů např. dlouhodobé nemoci nebo ukončení pracovního poměru. Tyto kontroly byly přesunuty do roku 2016. 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 většiny provedených kontrol byla založena fotodokumentace. Objem poskytnutých a zkontrolovaných prostředků činil celkem 9.598.753,00 Kč (tj. 100 %).

Odbor kultury a památkové péče (OKPP)

Oddělení kultury a zřizovaných organizací odboru OKPP provedlo v souladu s plánem finančních kontrol na II. pololetí 2015 celkem 2 finanční kontroly. Kontroly byly zaměřeny na využití finančních prostředků poskytnutých v rámci individuálních dotací z rozpočtu OKPP. Kontroly byly provedeny u Jihočeského folklórního sdružení v Kovářově a u obce Čkyně. Kontrolami nebylo zjištěno žádné závažné pochybení, pouze v jednom případě chybělo označení částek hrazených z příspěvku Jihočeského kraje na jednotlivých dokladech. Tento nedostatek byl na místě odstraněn. Přidělené finanční prostředky byly v obou případech využity v souladu se smlouvami o poskytnutí dotací. Celkový objem poskytnutých i zkontrolovaných prostředků u příjemců v hodnoceném období činil 150.000,00 Kč.

Odbor kancelář hejtmána (KHEJ)

Oddělení krizového řízení provedlo 6 z 8 plánovaných kontrol u obcí, 2 kontroly přešly do působnosti Odboru evropských záležitostí, místo nich byly provedeny 2 kontroly, které oddělení krizového řízení nestihlo provést v I. pololetí 2015. Uskutečněné kontroly se týkaly využití prostředků dotačních titulů a Grantového programu na podporu jednotek dobrovolných hasičů Jihočeského kraje poskytnutých v roce 2014 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 dotace poskytnuté v celkové výši 1.428.194,00 Kč. Při kontrolách byly prověřeny doklady (faktury a výdajové doklady či objednávky) v celkové výši 1.985.407,25 Kč.

Oddělení interního auditu a kontroly (OIAK)

Úsek kontroly provedl v souladu s plánem 3 kontroly hospodaření zřízených příspěvkových organizací: v Alšově jihočeské galerii a ZOO Ohrada, obě organizace se sídlem v Hluboké nad Vltavou a v Domově Libnič a Centru sociálních služeb Empatie. Dokončena byla jedna kontrola z I. pololetí 2015 vykonaná v Muzeu středního Pootaví ve Strakonici. Všechny kontroly probíhaly v sídlech krajem zřízených příspěvkových organizací.

V srpnu 2015 byla marným uplynutím lhůty pro podání námitek ukončena kontrola hospodaření v Muzeu středního Pootaví Strakonice. Kontrolou na místě byly prověřeny skutečnosti týkající se období 2014 – 2015 a lze vyhodnotit, že některé legislativní změny nebyly organizací ve všech případech aplikovány do vnitřních předpisů a nejsou uplatňovány v praxi. V oblasti personalistiky a odměňování byly zjištěny nedostatky při sjednávání pracovněprávních vztahů, v evidenci odpracované doby a v platové agendě. Nedostatky v oblasti majetku se týkaly především pořizování a inventarizace majetku, odpisování majetku pořízeného z investičního transferu a zpracování odpisového plánu. Při vedení účetnictví organizace nepostupovala vždy v souladu se zákonem o účetnictví, jeho prováděcí vyhláškou a Českými účetními standardy. Vnitřní kontrolní systém organizace byl vyhodnocen s určitými výhradami jako funkční, ale v jeho nastavení a uplatnění existují rizika nedostatečného dohledu nad některými finančními operacemi a hospodařením s majetkem. Zpráva ředitelky o přijetí nápravných opatření byla doručena oddělení interního auditu a kontroly dne 26.08.2015.

V souladu s plánem byla provedena kontrola hospodaření v ZOO Ohrada v Hluboké nad Vltavou. Z důvodu přetrvávání nedostatků zjištěných minulými kontrolami, byla v ZOO Ohrada místo plánované kontroly plnění nápravných

opatření provedena kontrola hospodaření příspěvkové organizace se zahrnutím některých dříve neověřovaných činností, jako např. správa pohledávek či celá agenda dotačních transferů. Byly prověřeny následující oblasti – platová a personální agenda, účetnictví, majetek, veřejné zakázky a další související ekonomické agendy. Problematickým bylo shledáno účtování investičních transferů a zdrojů financování dlouhodobého majetku, dále nesoulad postupů inventarizace s vyhl. č. 270/2010 Sb., účtování pohledávek za zaměstnanci a platové zařazování zaměstnanců. Obecně je možno konstatovat, že vnitřní kontrolní systém je v ZOO vnitřním předpisem nastaven, v praxi uplatňován a je funkční. Rovněž zadávací řízení u veřejných zakázek malého rozsahu byla realizována a administrována v souladu s pravidly zřizovatele. Přes zjištěné nedostatky a pochybení došlo v ZOO v porovnání se stavem shledaným minulými kontrolami ke zlepšení ve všech oblastech. Největší posun nastal v oblasti majetku, který byl dohledán, označen, zaevidován v majetkovém software a byl inventarizován. Zpráva ředitele o přijetí nápravných opatření byla doručena oddělení interního auditu a kontroly dne 30.12.2015.

V souladu s plánem kontrol byly dále provedeny 2 následné kontroly realizace přijatých nápravných opatření v příspěvkových organizacích Alšova jihočeská galerie v Hluboké nad Vltavou a Domov Libníč a Centrum sociálních služeb Empatie.

V Alšově jihočeské galerii došlo k nápravě většiny nedostatků. Rezervy jsou v platové agendě a v oblasti inventarizace majetku.

Výsledky kontroly hospodaření v Domově Libníč a Centru sociálních služeb Empatie jsou zaznamenány v protokolu z kontroly a v současné době běží lhůta pro uplatnění případných námitek ze strany kontrolovaného subjektu. Informace o závěrech provedené kontroly budou poskytnuty radě kraje ve vyhodnocení kontrolní činnosti za I. pololetí 2016.