

**Ministerstvo financí**  
**odbor 17 Kontrola**  
**oddělení Přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků**



KUJCP016L0A0

Č. j.: MF-70414/2013/17

(1)	JIHOČESKÝ KRAJ KRAJSKÝ ÚŘAD EKONOMICKÝ ODBOR
Došlo:	06 -05- 2014
Číslo j.:	.....
Příloha:	.....

## Z P R Á V A

### o výsledku přezkoumání hospodaření Jihočeského kraje za rok 2013

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

od 27. srpna do 13. září 2013 jako 1. dílčí přezkoumání hospodaření a  
 od 28. ledna do 21. března 2014 jako 2. dílčí přezkoumání hospodaření Jihočeského kraje.

Přezkoumání hospodaření Jihočeského kraje za rok 2013 bylo provedeno na základě ustanovení § 20 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

**Místo provedení přezkoumání:** Krajský úřad Jihočeského kraje  
 U Zimního stadionu 1952/2, České Budějovice

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Dagmar Bukovská
- kontrolor: Ing. Lenka Dědková
- přibrané osoby: Ing. Romana Křížová  
 Ing. Stanislav Vrchota  
 Ing. Olga Holejšovská  
 Ing. Jolana Koldová  
 Bc. Martin Timr  
 Milena Lásková  
 Jaroslava Šálýová

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem za přezkoumávaný rok 2013.**

**Předmět přezkoumání:**

Předmět přezkoumání je vymezen ustanovením § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.).

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

**Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2013.**

Při přezkoumání hospodaření za rok 2013 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků  
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Nebyly předmětem přezkoumání, kraj podnikatelskou činnost nevykazuje.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami  
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv  
- přezkoumán: Ano, s výjimkou poskytnutých zahraničních prostředků z EU, které jsou kontrolovány v souladu se Zásadami pro činnost auditního orgánu a pověřených subjektů ze dne 11. července 2007 jinými subjekty. Z výše uvedeného důvodu nebyla při přezkoumání hospodaření duplicitní kontrola těchto prostředků prováděna.
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám  
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano

10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu  
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem  
- přezkoumán: Ano

### **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

C.I. Při přezkoumání hospodaření Jihočeského kraje za předchozí roky nebyly zjištěny nenapravené chyby a nedostatky.

### **D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2013**

D.I. Při přezkoumání hospodaření Jihočeského kraje za rok 2013 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D.II. Upozornění na případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v následujícím období.

V rozvaze Jihočeského kraje byl ke konci roku 2013 vykázan na syntetickém účtu 451 – Dlouhodobé úvěry zůstatek nesplacených úvěrů ve výši 1 100 000 000,00 Kč. Oproti roku 2012 došlo k navýšení jeho objemu o 350 000 000,00 Kč.

V průběhu roku 2013 byl úplně splacen zůstatek úvěru od EIB na akci „Obnova silnic 2. a 3. třídy podle investičního záměru pro roky 2009 - 2010“. Celkový objem úvěru byl ve výši 200 000 000,00 Kč.

V měsíci listopadu 2013 byla čerpána 2. tranše úvěru poskytnutého EIB na akce „Obnova silnic 2. a 3. třídy“ a „Rekonstrukce budovy Jihočeského muzea 2011 - 2015“ ve výši 400 000 000,00 Kč. Přijetí úvěru bylo schváleno usnesením č. 262/2011/ZK-24

na 24. jednání Zastupitelstva Jihočeského kraje dne 28. června 2011. Celková výše úvěru byla stanovena v objemu 1 100 000 000,00 Kč s čerpáním na období 2011 – 2013 a s dobou splatnosti v letech 2014 - 2017.

Ve schváleném střednědobém rozpočtovém výhledu Jihočeského kraje na období 2014 - 2017 je zahrnuto splácení úvěru v objemu 1 100 000 000,00 Kč v pravidelných ročních splátkách ve výši 275 000 000,00 Kč s úplným zaplacením úvěru do konce roku 2017.

Úvěry Jihočeského kraje jsou účelově určeny k finančnímu zajištění projektů spolufinancovaných v rámci Regionálního operačního programu Jihozápad ustanoveného na programovací období 2007 - 2013, zejména na projekty podpory investic do regionální silniční sítě na silnice II. a III. třídy.

Navýšení zůstatku nesplacených úvěrů k 31. prosinci 2013 nepředstavuje pro následující rozpočtové období riziko nepříznivých dopadů na hospodaření kraje. Jihočeský kraj patří podle mezikrajského srovnání tohoto ukazatele i nadále mezi kraje s nižší mírou zadlužení.

D.III. V rámci přezkoumání hospodaření Jihočeského kraje byly vykonány **kontroly hospodaření dvou příspěvkových organizací** zřízených Jihočeským krajem se zaměřením na oblasti hospodaření **s majetkem a s příspěvkem, které jim zřizovatel poskytl, ve smyslu ustanovení § 9 odst. 4 zákona č. 420/2004 Sb.**

Kontrola se uskutečnila v příspěvkové organizaci **Centrum sociálních služeb Jindřichův Hradec se sídlem v Jindřichově Hradci ve středisku Domov pro seniory Třeboň, Daskabát 306/II, Třeboň.** Probíhala v době od 23. září do 11. října 2013 za kontrolované období od 1. ledna do 30. června 2013.

Vzhledem k tomu, že středisko Domov pro seniory Třeboň nemá právní subjektivitu, byla část kontroly provedena na ředitelství organizace Centrum sociálních služeb Jindřichův Hradec, se sídlem Česká 1175/II, Jindřichův Hradec, které je samostatným právním subjektem a účetní jednotkou.

Kontrola příspěvkové organizace **Domov pro seniory Chvalkov 41, Trhové Sviny** se uskutečnila ve dnech od 21. října do 30. října a od 4. listopadu do 6. listopadu 2013 v sídle organizace za kontrolované období od 1. ledna do 30. června 2013.

Kontrolami nebyly u výše uvedených příspěvkových organizací zjištěny nedostatky, které by vyžadovaly přijetí nápravných opatření k jejich odstranění.

D.IV. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- |   |        |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku .....                  | 1,79 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku .....                     | 4,24 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... | 0,00 % |

V roce 2013 byly do ročního podílu dlouhodobých pohledávek a dlouhodobých závazků zahrnuty účty 471 – Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery a 472 – Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery.

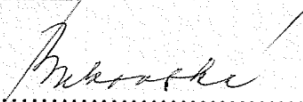
Výše uvedené ukazatele je možné využít při posuzování vývojových trendů některých oblastí hospodaření z hlediska meziročních změn.

V Praze dne 2. května 2014

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

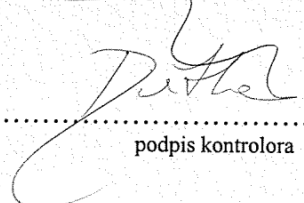
Ing. Dagmar Bukovská

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Lenka Dědková

.....  
kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora

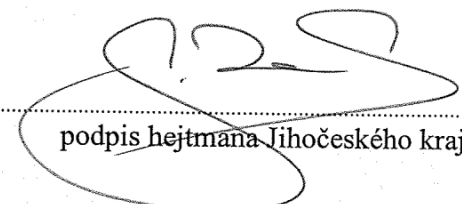
#### Zpráva o výsledku přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Ministerstva financí,
- s obsahem Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Jihočeského kraje za rok 2013 o počtu 5 stran byl seznámen a stejnopis převzal pan Mgr. Jiří Zimola, hejtman Jihočeského kraje.

V Českých Budějovicích dne 6.5.2014.....

Mgr. Jiří Zimola

.....  
hejtman Jihočeského kraje

  
.....  
podpis hejtmána Jihočeského kraje