

**Zpráva o kontrolní činnosti Krajského úřadu Jihočeského kraje
za I. pololetí 2020**

Tabulka – přehled provedených kontrol za Krajský úřad Jihočeského kraje za I. pololetí 2020

Odbor	Oddělení	Plán	Skut.	Mimoř.	Celkem	Přesun	Zrušeno
OŠMT	Odd. ekonomiky školství	10	4	1	5	6	0
	Odd. evropských fondů a strategií	0	0	0	0	0	0
	Odd. zaměstnanosti a odměňování	6	0	0	0	6	0
	Odd. mládeže, tělovýchovy a sportu	2	0	0	0	2	0
	Celkem za OŠMT	18	4	1	5	14	0
OSO	Odd. projektů a plánování sociálních služeb	5	0	0	0	5	0
	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	8	0	8	2	2
Celkem za OSO	17	8	0	8	7	2	
OZDR	Odd. zdravotní správy	2	0	0	0	2	0
	Celkem za OZDR	2	0	0	0	2	0
ODSH	Odd. silničního hospodářství	0	0	0	0	0	0
	Odd. silniční dopravy	1	0	0	0	1	0
	Celkem za ODSH	1	0	0	0	1	0
OREG	Úsek vedoucího odboru	10	0	0	0	10	0
	Celkem za OREG	10	0	0	0	10	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	0	0	0	0	0	0
	Odd. administrace dotačních programů JČK	34	0	1	1	34	0
	Odd. evropské integrace	83	66	45	111	17	0
	Celkem za OEZI	117	66	46	112	51	0
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	11	2	0	2	2	7
	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	0	0	0	0	0	0
Celkem za KHEJ	11	2	0	2	2	7	
OIAK	Úsek kontroly	5	3	0	3	1	1
	Úsek interního auditu	0	0	0	0	0	0
	Celkem za OIAK	5	3	0	3	1	1
JČK	Celkem za Jihočeský kraj	182	84	47	131	88	10

Odbor školství, mládeže a tělovýchovy (OŠMT)

Oddělení ekonomiky školství uskutečnilo v I. pololetí 2020 celkem 4 kontroly z 10 původně plánovaných. Nebylo provedeno 6 kontrol z důvodu pandemie virové nákazy Covid-19 a souvisejících opatření ze strany vedení Krajského úřadu Jihočeského kraje. Neuskutečněné kontroly byly přesunuty do II. pololetí 2020. Dále byla provedena 1 mimořádná kontrola, která nebyla dosud ukončena. V současné době probíhá zpracování protokolu, informace bude zahrnuta do vyhodnocení za II. pololetí 2020. O konání mimořádné kontroly bylo předem informováno vedení kraje.

V sídlech krajem zřízených příspěvkových organizací byly provedeny 2 kontroly u Základní umělecké školy Velešín a Střední zdravotnické školy a VOŠ České Budějovice. Předmětem kontrol byl registr smluv a vnitřní kontrolní systém. V rámci prověřování správnosti zveřejněných smluv podle zákona byly zjištěny zejména tyto nedostatky: nesprávně uvedené povinné údaje v metadatech, chybný postup zveřejnění dodatků ke smlouvám, zveřejnění po zákonné lhůtě a plnění před zveřejněním účinností smlouvy. Nedostatky byly s organizacemi podrobně rozebrány. ZUŠ Velešín nezajistila průkazné předběžné schvalování veřejných výdajů před vznikem závazku. Organizace učinila nápravu již v průběhu kontroly vytvořením písemných podkladů se všemi podstatnými náležitostmi. Nastavení vnitřního kontrolního systému ve Střední zdravotnické škole a VOŠ České Budějovice bylo systémově propracované, ve všech případech bylo provedení předběžné řídicí kontroly prokázáno.

U ostatních příjemců finanční podpory byly provedeny 2 plánované kontroly u Základní školy T. G. Masaryka Suchdol nad Lužnicí a Základní školy a Mateřské školy Montessori Kampus, s. r. o., České Budějovice. Poskytnuté finanční prostředky byly v obou případech použity v souladu s platnými právními předpisy a podmínkami MŠMT.

Oddělení zaměstnanosti a odměňování mělo v rámci kontrolní činnosti provést v I. pololetí 2020 u 6 škol plánované kontroly zaměřené na využití přidělených finančních prostředků ze státního rozpočtu na přímé náklady na vzdělávání a dodržování právních předpisů při odměňování zaměstnanců těchto příspěvkových organizací. V souvislosti s rizikovou situací způsobenou nákazou virem Covid-19 nebyly plánované kontroly v I. pololetí 2020 provedeny a jsou přesunuty do plánu kontrolní činnosti na II. pololetí 2020.

Oddělení mládeže, tělovýchovy a sportu mělo na I. pololetí 2020 naplánované kontroly u 2 subjektů podpořených individuální dotací z rozpočtu OŠMT. Tyto kontroly nebyly provedeny z důvodu koronavirové situace. Vzhledem k rozsahu pracovních činností byla do plánu kontrolní činnosti na II. pololetí 2020 přesunuta kontrola 1 subjektu podpořeného individuální dotací z rozpočtu OŠMT. Zbývající 1 kontrola bude uskutečněna v následujícím kontrolovaném období.

Odbor sociálních věcí (OSOV)

Oddělení projektů a plánování sociálních služeb z důvodu omezení šíření COVID-19 nemohlo uskutečnit 5 plánovaných kontrol v I. pololetí 2020, tyto kontroly byly přesunuty do II. pololetí 2020.

Oddělení kontroly a financování provedlo v I. pololetí 2020 z původně 12 plánovaných 8 kontrol. Čtyři kontroly se neuskutečnily, 2 byly přesunuty do II. pololetí 2020 a 2 byly zrušeny. Dále byly ukončeny 3 kontroly, které byly zahájeny ve II. pololetí 2019. Kontroly byly zaměřené na využití poskytnutých účelových dotací z rozpočtu Jihočeského kraje poskytovatelům sociálních služeb v roce 2019, účelové dotace poskytnuté v rámci Krajského dotačního programu na podporu sociálních služeb pro rok 2019 a ve vybraných případech na realizaci poskytování sociální služby.

V I. pololetí 2020 byla ukončena kontrola u subjektu Hospicová péče sv. Kleofáše, o.p.s. Byly zjištěny nedostatky při realizaci poskytování sociálních služeb. Smlouva o poskytování sociální služby neobsahovala všechny zákonem předepsané náležitosti, nebyla dodržena vnitřní pravidla a chybně byly účtovány úhrady za nezbytný čas strávený na cestě.

Dále byla ukončena kontrola u Sociální služby SOVY, o.p.s. Zde bylo zjištěno použití dotace ve výši 953.284,26 Kč na neuznatelné náklady. Organizace byla vyzvána k vrácení části poskytnuté účelové dotace, kterou vrátila ve stanoveném termínu do rozpočtu kraje, nejednalo se tedy o porušení rozpočtové kázně. Kromě tohoto pochybení byly zjištěny zásadní nedostatky v pracovněprávní oblasti, na jejichž základě byl dne 05.02.2020 podán v souladu Kontrolním řádem podnět k provedení kontroly Oblastním inspektorátem práce pro Jihočeský kraj a Vysočinu. Kontrolovaná osoba dále neprokázala zajištění dostupnosti sociální služby tísňová péče. U odlehčovací služby bylo zjištěno, že služba nebyla poskytována v místě, ke kterému se vázaly dotace na energie, odběrné místo neodpovídalo v daném období registrovanému místu poskytování. Změna místa poskytování odlehčovací služby a tísňové péče nebyla oznámena registrujícímu orgánu a ani poskytovateli dotace. U odlehčovací služby nebyly zajištěny základní činnosti ve stanoveném rozsahu, byly zjištěny nesprávné úhrady za poskytnuté úkony klientům a některé úhrady byly účtovány v rozporu se zákonem o sociálních službách a jeho prováděcí vyhláškou. Kontrolovaná osoba porušila ustanovení Smlouvy o poskytnutí dotace a jejích dodatků.

Použití dotace ve výši 147.000,00 Kč na neuznatelné náklady bylo zjištěno rovněž u společnosti SeneCura SeniorCentrum Písek, a.s. Také v tomto případě byla organizace vyzvána k vrácení části poskytnuté účelové dotace, kterou vrátila ve stanoveném termínu do rozpočtu kraje a tudíž ani v tomto případě se nejednalo o porušení rozpočtové kázně. Dále byly zjištěny nedostatky týkající se smlouvy o poskytnutí sociální služby, zejména jejích náležitostí, srozumitelnosti, sjednocení s vnitřními pravidly, sjednocení verzí smluv klientů tak, aby klienti shodného zařízení a sociální služby měli shodná práva a povinnosti a dále nezavazování klienta k platbám nad rámec platných právních předpisů (úhrada za péči). Kontrolovaná osoba porušila zejména ustanovení Zákona o sociálních službách, Dodatku č. 2 k Pověření Jihočeského kraje k poskytování služby obecného hospodářského zájmu, konkrétně k zajištění dostupnosti poskytování sociální služby v rozsahu základních činností na území kraje č. OSVZ/124/2016 a vnitřní pravidla.

U 2 kontrolovaných osob Domov pro seniory Chvalkov a Centrum sanace rodin s dětmi – spolek nebyly zjištěny nedostatky. V I. pololetí 2020 byly dále zahájeny kontroly u 6 subjektů: FOKUS – Písek, z.ú.; Domovy KLAS, o.p.s.; Asistence Pomoc a Péče Slunečnice, z.ú.; Svaz neslyšících a nedoslýchavých osob v ČR, z.s., Poradenské centrum Tábor, p.s.; Společnost pro ranou péči, pobočka České Budějovice; Farní charita Tábor. Výsledek těchto kontrol bude obsažen ve zprávě za II. pololetí 2020.

Výkon veřejnosprávních kontrol byl v I. pololetí roku 2020 zásadně ovlivněn pandemií způsobenou nemocí Covid-19 a s tím souvisejícím omezeným provozem jak krajského úřadu, tak i poskytovatelů sociálních služeb, vyplývajícím z nouzového stavu. Od 12.03.2020 byly výrazně omezeny pracovní cesty zaměstnanců, byl omezen a pozastaven výkon veřejnosprávních kontrol. Na základě těchto skutečností byly přesunuty 2 plánované kontroly u Rybka – Tábor, z.s. a Nazaret – středisko Husitské diakonie do II. pololetí 2020 a 2 plánované kontroly u Nemocnice Strakonice, a.s. a Domácího hospicu Athelas – středisko Husitské diakonie byly s ohledem na poskytovatele a krizovou situaci zrušeny bez náhrady.

Odbor zdravotnictví (OZDR)

Oddělení zdravotní správy z důvodu omezení šíření COVID-19 nemohlo uskutečnit 2 plánované kontroly v I. pololetí 2020, tyto kontroly byly přesunuty do II. pololetí 2020.

Odbor dopravy a silničního hospodářství (ODSH)

Oddělení silničního hospodářství z důvodu omezení šíření COVID-19 nemohlo uskutečnit 1 plánovanou kontrolu v I. pololetí 2020, tato kontrola byla přesunuta do II. pololetí 2020.

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

Úsek vedoucího odboru z důvodu omezení šíření COVID-19 nemohl uskutečnit 10 plánovaných kontrol v I. pololetí 2020, tyto kontroly byly přesunuty do II. pololetí 2020.

Odbor ekonomický (OEKO)

Oddělení rozpočtu a financování nemělo na I. pololetí 2020 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 2020 naplánovanou žádnou kontrolu a ani nevykonalo žádnou mimořádnou kontrolu.

Odbor evropských záležitostí (OEZI)

Oddělení realizace systémových projektů nemělo na I. pololetí 2020 naplánovanou žádnou kontrolu a ani nevykonalo žádnou mimořádnou kontrolu.

Oddělení administrace dotačních programů Jihočeského kraje z důvodu omezení šíření COVID-19 nemohlo uskutečnit 34 plánovaných kontrol v I. pololetí 2020, tyto kontroly byly přesunuty do II. pololetí 2020. Mimořádně mimo plán byla provedena 1 kontrola.

Oddělení evropské integrace uskutečnilo v I. pololetí 2020 celkem 111 kontrol. Z plánovaných 83 kontrol nebylo z důvodu pandemie Covid-19 uskutečněno celkem 17 kontrol, tyto kontroly byly přesunuty do II. pololetí 2020. Mimořádně mimo plán bylo uskutečněno 45 kontrol.

V rámci dotačního programu Jihočeského kraje „Snížení emisí z lokálního vytápění domácností (kotlíkové dotace) v Jihočeském kraji I“ bylo provedeno 6 z 10 plánovaných kontrol.

V rámci dotačního programu Jihočeského kraje „Snížení emisí z lokálního vytápění domácností (kotlíkové dotace) v Jihočeském kraji II“ nebylo provedeno z důvodu pandemie Covid-19 celkem všech 13 původně plánovaných kontrol.

V rámci dotačního programu Jihočeského kraje „Snížení emisí z lokálního vytápění domácností (kotlíkové dotace) v Jihočeském kraji III“ bylo provedeno 105 kontrol.

Předmětem kontrol bylo ověření plnění povinností plynoucích z výše uvedených uzavřených smluv. U čtyř kontrolovaných osob byly doložené doklady v rozporu s pravidly dotačního programu. Kontrolovaným osobám nebyla uložena žádná nápravná opatření.

Odbor kultury a památkové péče (OKPP)

Oddělení kultury a zřizovaných organizací uskutečnilo 1 kontrolu v souladu s plánem na I. pololetí 2020. Kontrola byla zaměřena na využití finančních prostředků poskytnutých v rámci individuální dotace z rozpočtu OKPP a byla provedena u města Jindřichův Hradec, které obdrželo dotaci na projekt „Opera na Státním Hradu a zámku Jindřichův Hradec“. Kontrolou nebylo zjištěno žádné pochybení, přidělené finanční prostředky byly využity v souladu s žádostí o dotaci a se smlouvou o poskytnutí dotace.

Odbor kancelář hejtmanky (KHEJ)

Oddělení krizového řízení provedlo 2 z celkem 11 plánovaných kontrol na I. pololetí 2020, kdy 2 kontroly byly přesunuty do II. pololetí 2020 a 7 zbývajících kontrol bylo zrušeno bez náhrady z důvodu řešení krizové situace. Dvě 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 2019 na zajištění akceschopnosti jednotek SDH obcí. Kontrolami nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky.

Oddělení vnějších vztahů a zahraniční spolupráce nemělo na I. pololetí 2020 naplánovanou žádnou kontrolu a ani nevykonalo žádnou mimořádnou kontrolu.

Oddělení marketingu a cestovního ruchu nemělo na I. pololetí 2020 naplánovanou žádnou kontrolu a ani nevykonalo žádnou mimořádnou kontrolu.

Oddělení interního auditu a kontroly (OIAK)

Úsek kontroly provedl z 5 plánovaných kontrol 3 tematické kontroly na místě zaměřené na registr smluv a vnitřní kontrolní systém. Zbývajících 2 kontroly hospodaření nebyly uskutečněny z důvodu pandemie Covid-19. Jedna kontrola byla přesunuta do II. pololetí 2020 – Muzeum Jindřichův Hradec a jedna byla z důvodu minimalizace rizika nákazy ve zdravotnickém zařízení zrušena – Psychiatrická léčebna Lnáře.

Na počátku I. pololetí 2020 byla dokončena tematická kontrola registru smluv a vnitřního kontrolního systému u příspěvkové organizace Hvězdárna a planetárium České Budějovice s pobočkou na Kleti. Kontrolou bylo zjištěno, že prvotní údaje vkládané do registru jsou přepisovány následným vložením faktur, čímž není možné prokázat splnění některých zákonných povinností (např. dodržení lhůty pro zveřejnění aj.). Další nedostatky byly zjištěny v datech uzavření smlouvy/objednávky, v identifikaci protistrany, v hodnotách plnění bez DPH a včetně DPH. Dále bylo zjištěno, že některé nákupy organizace přesahující hodnotu 50 tis. bez DPH do registru smluv vloženy nebyly. Používaný postup předběžné řídicí kontroly před vznikem závazku nezajišťuje v organizaci ucelený systém finančního řízení stanovený zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a jeho prováděcí vyhláškou a umožňuje vznik rizika nevhodného jednání při řízení finančních operací.

Během měsíců leden a únor 2020 byly provedeny 3 tematické kontroly zaměřené na registr smluv a nastavení vnitřního kontrolního systému u příspěvkových organizací Domov pro seniory Kaplice, Alšova jihočeská galerie v Hluboké nad Vltavou a Domov pro seniory Chýnov.

Kontrolou smluv a objednávek zveřejněných v registru smluv v Domově pro seniory v Kaplici během roku 2018 a 2019 bylo zjištěno několik málo nedostatků, zejména ve strojové čitelnosti dokumentů a anonymizaci citlivých údajů. Předběžná řídicí kontrola před vznikem závazku byla v organizaci prokázána sledováním nákladů dle schváleného finančního plánu.

V Alšově jihočeské galerii byly při kontrole zvoleného vzorku smluv, dodatků a objednávek zveřejněných v registru smluv v roce 2018 a 2019 zjištěny ojedinělé nedostatky v dodržování lhůty pro zveřejnění, v datech uváděných v metadatech, při identifikaci protistrany a v plnění smlouvy před jejím zveřejněním. Předběžná řídicí kontrola před vznikem závazku je v organizaci upravena vnitřním předpisem a vykazována prostřednictvím dokumentu „Předběžný souhlas“ nebo měsíčně pomocí limitovaných příslibů, které však nejsou vždy zpětně vyhodnocovány. V několika případech nebyla předběžná řídicí kontrola před vznikem závazku provedena vůbec, případně byla provedena pozdě, tj. až po vzniku závazku.

V Domově pro seniory Chýnov nebylo zjištěno žádné závažné pochybení při zadávání dokumentů do registru smluv, ani v nastavení a dodržování vnitřního kontrolního systému organizace.

V průběhu vyhlášení nouzového stavu v měsících březen až květen 2020 pracovali zaměstnanci kontrolního úseku z domova v režimu tzv. home office. Během této doby provedli za pomoci dálkového přístupu tematické kontroly registru smluv u 7 příspěvkových organizací (celkový počet prověřených smluv 1 162): Alšova jihočeská galerie, Jihočeská zoologická zahrada Hluboká nad Vltavou, Jihočeská vědecká knihovna v Českých Budějovicích, Prácheňské muzeum v Písku, Muzeum středního Pootaví Strakonice, Jihočeská centrála cestovního ruchu a Centrum sociálních služeb Jindřichův Hradec. Prověřovány byly tyto skutečnosti:

- oprávněnost záznamu v registru smluv dle zákona o registru smluv;
- zajištění strojové čitelnosti smluv/objednávek/dodatků včetně jejich příloh;
- anonymizace – znečitelnění citlivých údajů uvedených ve smlouvách;
- hodnota plnění u dlouhodobých smluv v souladu s platnou metodikou (tj. v součtu za 5 let);
- rámcové smlouvy a z nich vyplývající objednávky či dílčí smlouvy;
- identifikace protistrany – název, IČO, adresa (ověření pomocí aplikace ARES, Registru živnostenského podnikání apod.);
- správné vyplnění metadat (zejména datumu uzavření smlouvy a hodnoty bez/vč. DPH);
- splnění lhůty pro zveřejnění (do 30 dnů, popř. nejpozději do 3 měsíců);
- zveřejnění dodatků a jejich návaznost na ID původní smlouvy.

Dále byl v rámci možností posuzován i obsah a náležitosti smluv z pohledu dodržování zákona o registru smluv.

Z těchto kontrol byly vypracovány záznamy o provedených kontrolách a přehledy zjištění dle jednotlivých zveřejněných smluv. Výstupy z kontrol budou poskytnuty zřizovatelským odborům a dotčeným příspěvkovým organizacím jako metodická upozornění na zjištěné nedostatky.