

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

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

Odbor	Oddělení	Plán	Skut.	Mimoř.	Celkem	Přesun	Zrušeno
OŠMT	Odd. ekonomiky školství	11	4	0	4	1	6
	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	1	0	0	0	1	0
	Celkem za OŠMT	18	4	0	4	8	6
OSOV	Odd. projektů a plánování sociálních služeb	6	3	6	9	3	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	3	3	1	4	0	0
	Celkem za OSOV	9	6	7	13	3	0
OZDR	Odd. zdravotní péče	2	2	0	2	0	0
	Celkem za OZDR	2	2	0	2	0	0
ODSH	Odd. silničního hospodářství	1	0	0	0	1	0
	Odd. silniční dopravy	0	0	0	0	0	0
	Celkem za ODSH	1	0	0	0	1	0
OREG	Úsek vedoucího odboru	10	10	0	10	0	0
	Celkem za OREG	10	10	0	10	0	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	0	0	0	0	0	0
	Odd. administrace dotačních programů JK	40	12	7	19	28	0
	Odd. evropské integrace	134	57	0	57	54	23
	Celkem za OEZI	174	69	7	76	82	23
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	14	7	0	7	2	5
	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	14	7	0	7	2	5
OIAK	Úsek kontroly	6	3	0	3	0	3
	Úsek interního auditu	0	0	0	0	0	0
	Celkem za OIAK	6	3	0	3	0	3
JČK	Celkem za Jihočeský kraj	235	102	14	116	96	37

Odbor školství, mládeže a tělovýchovy (OŠMT)

Oddělení ekonomiky školství provedlo ve II. pololetí 2020 celkem 4 tematické kontroly z 11 plánovaných. Předmětem kontrol bylo vkládání smluv do registru smluv a řídicí finanční kontrola. Mimořádné kontroly mimo plán nebyly realizovány. Z důvodů opatření proti šíření COVID-19 byla 1 kontrola přesunuta do I. pololetí 2021 a 6 zbývajících kontrol bylo zrušeno. Namísto toho proběhla v rámci práce z domova, tzv. home office, metodická pomoc v oblasti registru smluv prostřednictvím informačních technologií u 10 krajem zřízených příspěvkových organizací. Výstupem z této činnosti byly písemné zprávy, které byly organizacím zaslány elektronicky. Obsahovaly doporučení k nápravě zjištěných nedostatků.

V sídlech krajem zřízených příspěvkových organizací byly provedeny 4 tematické kontroly zaměřené na registr smluv a vnitřní kontrolní systém, a to v Dětském domově Volyně, Dětském domově Radenín, Domě dětí a mládeže České Budějovice a Základní umělecké škole F. Pišingera Trhové Sviny.

Kontrolní činností prověřovaného vzorku smluv z roku 2019 a 2020 bylo zjištěno, že systém agendy zveřejňování smluv v registru byl v kontrolovaných organizacích zaveden. Převažujícím nedostatkem v rámci uveřejňování smluv byl předstih plnění před nabytím účinnosti smlouvy. V dalších případech, kromě ZUŠ Trhové Sviny, bylo zjištěno nedodržování zákonných lhůt ke zveřejnění, nesprávně uvedená metadata, nečitelný formát a chybějící identifikace protistrany. Vzhledem k uvedeným doporučením ze strany kontrolního orgánu předpokládáme následné správné plnění povinností vyplývajících ze zákona a metodiky tak, aby bylo zabráněno případné neplatnosti smluv.

Nastavení vnitřního kontrolního systému bylo v Základní umělecké škole F. Pišingera Trhové Sviny systémově propracované, v kontrolovaném vzorku byla předběžná řídicí kontrola před vznikem závazku prokázána. U ostatních kontrolovaných subjektů bylo zjištěno, že předběžná kontrola před vznikem závazku nebyla provedena u veškerých veřejných výdajů. Dále nebyly zpětně vyhodnocovány limitované přísliby, ani v jednom případě však nedošlo k překročení stanovených limitů čerpání finančních prostředků. Organizace byly opakovaně seznámeny se správnými postupy u zjištěných nedostatků.

Oddělení zaměstnanosti a odměňování plánovalo ve II. pololetí 2020 celkem 6 kontrol u krajem zřízených příspěvkových organizací. Předmětem kontrol mělo být využití přidělených dotací ze státního rozpočtu na přímé náklady na vzdělávání a dodržování právních předpisů při odměňování zaměstnanců škol. V souvislosti s rizikovou situací způsobenou nákazou virem COVID-19 nebyly plánované kontroly provedeny ve II. pololetí 2020 a byly přesunuty do plánu kontrolní činnosti na I. pololetí 2021.

Oddělení mládeže, tělovýchovy a sportu mělo na II. pololetí 2020 naplánovanou kontrolu u 1 subjektu podpořeného individuální dotací z rozpočtu OŠMT. Tato kontrola nebyla provedena z důvodu koronavirové situace, a to ani dálkovým přístupem, neboť vyžadovala kontrolu na místě. Kontrola byla přesunuta do následujícího kontrolovaného období.

Odbor sociálních věcí (OSOV)

Oddělení projektů a plánování sociálních služeb provedlo ve II. pololetí 2020 v rámci projektu „Podpora sociálních služeb v Jihočeském kraji IV“ z původně 6 plánovaných kontrol 3 kontroly. Neprovedené 3 kontroly byly přesunuty do I. pololetí 2021. Mimořádně bylo provedeno dalších 6 kontrol.

Dvě kontroly nebyly doposud ukončeny, při kontrolách 7 subjektů nebyla zjištěna žádná závažná pochybení nebo porušení rozpočtové kázně. U 4 subjektů byl uplatněn požadavek k navrácení neoprávněně použitých finančních prostředků v celkové výši 91,97 tis. Kč. Finanční prostředky byly vráceny v požadovaných termínech, tím nedošlo k porušení rozpočtové kázně.

Objem poskytnutých prostředků činil 19.676,71 tis. Kč, zkontrolováno bylo 4.201,45 tis. Kč tj. 21,35 %.

Oddělení kontroly a financování provedlo ve II. pololetí 2020 celkem 3 plánované kontroly a dokončilo 6 kontrol zahájených v I. pololetí 2020. Mimořádně byla provedena 1 kontrola. Tyto kontroly byly zaměřeny na využití poskytnutých účelových dotací z rozpočtu Jihočeského kraje poskytovatelům sociálních služeb v roce 2019, na účelové dotace poskytnuté v rámci Krajského dotačního programu na podporu sociálních služeb pro rok 2019 a ve vybraných případech na realizaci poskytování sociální služby.

U provedených finančních kontrol nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky, pouze u 3 prověřovaných organizací došlo v rozporu s metodikou k neoprávněnému použití peněžních prostředků v celkové výši 20.606,42 Kč na jiný účel. Organizace na základě zaslání výzvy finanční prostředky vrátili ve stanovených termínech, nejednalo se tedy, dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, o porušení rozpočtové kázně.

Nedostatky v realizaci poskytování sociální služby byly zjištěny u 5 prověřovaných organizací, ve 3 případech byly tyto nedostatky napraveny ještě v průběhu kontroly, u dvou organizací běží lhůta pro podání zprávy o splnění uložených opatření.

Kontrola u Nazaret – středisko Husitské diakonie ještě nebyla ukončena.

Objem poskytnutých prostředků kontrolovaným subjektům činil 16.159,00 tis. Kč, z toho bylo zkontrolováno 12.927,20 tis. Kč, tj. 80,00 %.

Odbor zdravotnictví (OZDR)

Oddělení zdravotní péče uskutečnilo ve II. pololetí 2020 celkem 2 plánované kontroly, které se týkaly ověření správnosti čerpání příspěvků poskytnutých Jihočeským krajem v roce 2019 k částečné úhradě nákladů spojených s činností lékařské pohotovostní služby v Bechyni a dále ověření správnosti čerpání neinvestičního příspěvku poskytnutého v letech 2018 a 2019 Psychiatrické léčebně Lnáře na činnosti částečně hrazené nebo nehrazené ze systému zdravotního pojištění.

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.

Objem poskytnutých a zkontrolovaných prostředků činil celkem 1.774,91 tis. Kč, tj. 100,00 %.

Odbor dopravy a silničního hospodářství (ODSH)

Oddělení silničního hospodářství mělo na II. pololetí 2020 naplánovanou kontrolu u ICOM transport, a.s. Pelhřimov. Z důvodu omezeného pohybu kvůli pandemii COVID-19 se kontrola neuskutečnila a byla přesunuta do I. pololetí 2021.

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

Úsek vedoucího odboru ve II. pololetí 2020 provedl všech 10 plánovaných kontrol, které byly zaměřeny především na využití dotací poskytnutých v roce 2019 z rozpočtu Jihočeského kraje v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje.

Zkontrolovány byly dotace poskytnuté obcím Ločenice, Boudy, Kluky, Čejetice, Úlehle, Chroboly, Lažiště, Člunek, Bednárec a městyso Ševětín. Kontrolami byly zjištěny pouze drobné administrativní nedostatky, které neměly vliv na využití poskytnuté dotace.

Objem poskytnutých a zkontrolovaných prostředků činil celkem 2.621,00 tis. Kč, tj. 100,00 %.

Odbor ekonomický (OEKO)

Odbor ekonomický neměl na II. pololetí 2020 naplánovanou žádnou kontrolu a ani nevykonal žádnou mimořádnou kontrolu.

Odbor životního prostředí, zemědělství a lesnictví (OZZL)

Odbor životního prostředí, zemědělství a lesnictví neměl na II. pololetí 2020 naplánovanou žádnou kontrolu a ani nevykonal žádnou mimořádnou kontrolu.

Odbor evropských záležitostí (OEZI)

Oddělení administrace dotačních programů JK mělo na II. pololetí 2020 naplánováno celkem 40 kontrol. Z tohoto počtu bylo uskutečněno 12 kontrol a mimořádně bylo provedeno 7 kontrol, celkem tedy bylo provedeno 19 kontrol. Z důvodu karanténních opatření spojených s pandemií COVID-19 nebylo uskutečněno 28 plánovaných kontrol. Tyto kontroly byly přesunuty do I. pololetí 2021.

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 poskytnutých prostředků činil 12.717,55 tis. Kč, zkontrolováno bylo 38.582,56 tis. Kč včetně vlastního podílu příjemců.

Oddělení evropské integrace mělo na II. pololetí 2020 naplánováno celkem 134 kontrol. Předmětem kontrol bylo ověření plnění povinností plynoucích ze smluv uzavřených v rámci dotačního programu Snížení emisí z lokálního vytápění domácností (kotlíkové dotace) v Jihočeském kraji I., II. a III. Z důvodu karanténních opatření spojených s pandemií COVID-19 bylo uskutečněno pouze 57 kontrol, ze zbylých 77 kontrol jich bylo 54 přesunuto do I. pololetí 2021 a 23 kontrol bylo zrušeno bez náhrady. U provedených kontrol nebyly zjištěny žádné nedostatky.

Odbor kultury a památkové péče (OKPP)

Oddělení kultury a zřizovaných organizací uskutečnilo 1 kontrolu v souladu s plánem na II. pololetí 2020. Kontrola byla zaměřena na využití finančních prostředků poskytnutých v rámci individuální dotace z rozpočtu OKPP a byla provedena u Města Český Krumlov, které obdrželo dotaci na projekt „Přímá podpora Města Český Krumlov na regionální rozvoj v souvislosti s registrací v Seznamu světového kulturního dědictví UNESCO pro rok 2019“. Kontrola byla provedena online na základě zaslaných dokladů. Nebylo zjištěno žádné pochybení, přidělené finanční prostředky byly využity v souladu s žádostí o dotaci a se smlouvou o poskytnuté dotaci. Objem poskytnutých a zkontrolovaných prostředků činil celkem 2.300,00 tis. Kč, tj. 100 %.

Odbor kancelář hejtmána (KHEJ)

Oddělení krizového řízení provedlo ve II. pololetí 2020 celkem 7 kontrol ze 14 plánovaných. Z důvodu vyhlášení krizového stavu k řešení pandemie COVID-19 a s tím spojeného omezení činnosti ve veřejné správě byly 2 kontroly přesunuty do I. pololetí 2021 a 5 kontrol bylo zrušeno bez náhrady. Šest uskutečněných kontrol se týkalo využití dotací na podporu jednotek dobrovolných hasičů Jihočeského kraje poskytnutých v roce 2019 na zajištění akceschopnosti jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí a další 1 uskutečněná kontrola se týkala využití individuální dotace přidělené z rozpočtu Jihočeského kraje v souladu se smlouvou. 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 361,03 tis. Kč. Při kontrolách byly prověřeny doklady v celkové výši 582,06 tis. Kč včetně vlastního podílu příjemce dotace.

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

Oddělení interního auditu a kontroly (OIAK)

Úsek kontroly provedl z 6 plánovaných kontrol 2 kontroly hospodaření u příspěvkových organizací a 1 tematickou kontrolu zaměřenou na registr smluv a vnitřní kontrolní systém. Zbývající 3 kontroly nebyly uskutečněné z důvodu omezení zapříčiněných pandemií COVID-19 a dlouhodobou nemocí člena kontrolní skupiny.

Na počátku II. pololetí 2020 byla zahájena kontrola hospodaření u příspěvkové organizace Muzeum Jindřichohradecka, která byla přesunuta z I. pololetí 2020. Kontrolou byly zjištěny většinou méně závažné nedostatky převážně evidenčního a administrativního charakteru. Ověřováním hospodaření s fondem kulturních a sociálních potřeb bylo shledáno porušení rozpočtové kázně ve dvou případech v celkové výši 3.342,00 Kč, a to při poskytování příspěvků na životní pojištění ve výši 3.150,00 Kč, a při nesprávném zaúčtování vrácených stravenek ve výši 192,00 Kč. Dále bylo zjištěno pochybení při zpracování dokladů týkající se inventarizace, účtování o rezervním fondu, záloh, časového rozlišení a dohadných položek. V oblasti zveřejňování dokumentů v registru smluv byly zjištěny nedostatky při vyplňování metadat, v zahájení plnění ještě před zveřejněním smluv a v některých případech nedodržení lhůty pro zveřejnění. Pozitivně byla hodnocena snaha organizace o rychlou nápravu zjištěných nedostatků ještě v průběhu kontroly. Kontrola byla ukončena marným uplynutím lhůty pro podání námitek dne 10.12.2020.

V září 2020 byla provedena tematická kontrola zaměřená na registr smluv a nastavení vnitřního systému u příspěvkové organizace Jihočeská zoologická zahrada Hluboká nad Vltavou. Kontrolou bylo zjištěno, že v některých případech nebyly zveřejněny smlouvy přesahující hodnotu 50.000,00 Kč bez DPH, případně tuto částku přesahující dlouhodobé smlouvy na dobu neurčitou při výhledu na 5 let, nebo rámcové smlouvy. Dále bylo zjištěno v několika málo případech pochybení při vyplňování metadat a plnění ze smluv ještě před zveřejněním. Vnitřní kontrolní systém je v organizaci formálně nastaven a v praxi uplatňován.

Dne 2. listopadu 2020 byla zahájena kontrola hospodaření u příspěvkové organizace Hvězdárna a planetárium České Budějovice s pobočkou na Kleti, která dosud probíhá.

Z důvodu pandemie COVID-19 byl styk s kontrolovanou osobou při kontrolách na místě omezen na minimum, tj. vyzvednutí dokumentů ke kontrole, následné konzultace, projednání výsledku kontroly a vrácení zkontrolovaných dokumentů. Tato omezení prodlužují termíny u prováděných kontrol, tudíž byly zrušeny dvě

kontroly registru smluv a vnitřního kontrolního systému v Prácheňském muzeu Písek a Muzeu středního Pootaví Strakonice. Z důvodu minimalizace rizika šíření nákazy v sociálním zařízení byla zrušena kontrola realizace nápravných opatření v Domově důchodců Horní Planá. Namísto toho byly zpracovány výstupy z provedených kontrol vykonaných v režimu home office v I. pololetí 2020 pro gesční odbory (OSO, OKPP a KHEJ) jako metodické návody pro zveřejňování smluv v registru smluv včetně tabulek s popisy jednotlivých nedostatků. Celkový počet prověřených smluv byl 1.162.