

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

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

Odbor	Oddělení	Plán	Skut.	Mimoř.	Celkem	Přesun	Zrušeno
OŠMT	Odd. ekonomiky školství	6	6	0	6	0	0
	Odd. zaměstnanosti a odměňování	5	5	2	7	0	0
	Odd. mládeže, tělovýchovy a sportu	4	3	0	3	0	1
	Celkem za OŠMT	15	14	2	16	0	1
OSVZ	Odd. koordinační a kontrolní	7	7	0	7	0	0
	Odd. zdravotnictví	2	1	1	2	1	0
	Odd. sociálně právní ochrany dětí	2	2	0	2	0	0
	Celkem za OSVZ	11	10	1	11	1	0
ODSH	Odd. silniční dopravy	1	0	0	0	1	0
	Odd. pro úz. samospr. a st. správu v dopravě	0	0	0	0	0	0
	Celkem za ODSH	1	0	0	0	1	0
OZZL	Celkem za OZZL	2	0	0	0	1	0
OEZI	Odd. řízení grantů a projektů - OPVK	28	28	1	29	0	0
	Odd. řízení grantů a projektů - EHP/Norsko	3	3	0	3	0	0
	Odd. řízení AP PRK	94	36	2	38	58	0
	Odd. evropské integrace	1	1	0	1	0	0
	Celkem za OEZI	126	68	3	71	58	0
KHEJ	Odd. krizového řízení	8	5	0	5	3	0
	Odd. marketingu a cestovního ruchu	0	0	0	0	0	0
	Celkem za KHEJ	8	5	0	5	3	0
OIAK	Úsek kontroly	3	2	1	3	1	0
	Úsek auditu	0	0	1	1	0	0
	Celkem za OIAK	3	2	2	4	1	0
JČK	Celkem za Jihočeský kraj	166	99	8	107	65	1

Odbor školství, mládeže a tělovýchovy (OŠMT)

Oddělení ekonomiky školství provedlo v I. pololetí 2015 všech 6 plánovaných kontrol. Z toho 4 kontroly proběhly v sídlech krajem zřízených příspěvkových organizací, z těchto kontrol 2 ještě nebyly dokončeny. Další 2 kontroly se uskutečnily u ostatních příjemců finanční podpory. Dokončeny byly 2 kontroly z II. pololetí 2014.

V I. pololetí 2015 byly dokončeny 2 kontroly z II. pololetí 2014 u krajem zřízených příspěvkových organizací, a to ve Střední škole obchodní, Husova 9, České Budějovice a VOŠ lesnické a Střední lesnické škole Bedřicha Schwarzenberga, Lesnická 55, Písek. U těchto kontrolovaných organizací nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně. Ačkoliv organizace byly průběžně informovány ze strany OŠMT o změnách v legislativě, byly zjištěny některé nedostatky, které však nebyly zásadního charakteru a neznamenal nesprávné vykázaní výsledku hospodaření nebo zkreslení hodnoty majetku a závazků. Organizace přijaly opatření vedoucí k nápravě nedostatků, což bylo uvedeno ve zprávách doručených na OŠMT ve stanovených termínech.

V souladu s plánem byly provedeny a dokončeny 2 kontroly u krajem zřízených příspěvkových organizací a to ve Střední škole rybářské a vodohospodářské Jakuba Krčína, Táboritská 941/II, Třeboň a v Základní umělecké škole, náměstí Svobody 14, Vodňany. V obou organizacích byly zjištěny pouze méně závažné nedostatky v účetních postupech, které však neovlivnily výsledek hospodaření a ani nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně. Pro doručení zprávy o přijetí nápravných opatření byly organizacím stanoveny termíny v červenci 2015.

Další 2 kontroly se uskutečnily v Domě dětí a mládeže, U Zimního stadionu 1, České Budějovice a ve Středním odborném učilišti, U Sladovny 671, Blatná. Tyto kontroly nebyly ještě ukončeny a tak informace o jejich výsledcích bude zahrnuta ve zprávě za II. pololetí 2015.

V hodnoceném období vykazovaly kontrolované školské organizace veřejné příjmy ve výši 71.252 tis. Kč a veřejné výdaje ve výši 70.633 tis. Kč, z čehož bylo zkontrolováno 49.876 tis. Kč veřejných příjmů a 49.443 tis. Kč veřejných výdajů, což činí přibližně 70 %.

U ostatních příjemců finanční podpory byly provedeny 2 plánované kontroly u Soukromé základní školy a mateřské školy Viva Bambini s.r.o., B. Němcové 752/74, České Budějovice a v Základní škole, Komenského 100, Benešov nad Černou. Poskytnuté finanční prostředky byly v obou případech použity v souladu s platnými právními předpisy. Základní škola Benešov nad Černou nedodržela v některých případech obsahovou náplň nákladových účtů podle platné legislativy. Organizace byla poučena o správných účetních postupech a doručila na OŠMT zprávu o přijetí nápravných opatření ve stanoveném termínu.

Objem poskytnutých a zkontrolovaných prostředků u ostatních příjemců finanční podpory činil v hodnoceném období 7.497 tis. Kč.

Oddělení zaměstnanosti a odměňování provedlo v I. pololetí 2015 všech 5 plánovaných kontrol u krajem zřízených příspěvkových organizací. Nad stanovený plán byly provedeny 2 kontroly.

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

Nedostatky zjištěné u 5 organizací (v Základní škole logopedické, Sakařova 342, Týn nad Vltavou; Mateřské škole, Základní škole a Praktické škole, Jarošovská 1125/II, Jindřichův Hradec; Střední průmyslové škole strojní a elektrotechnické, Dukelská 13, České Budějovice; Vyšší odborné škole, Střední průmyslové škole automobilní a technické, Skuherského 3, České Budějovice a Dětském domově, Základní škole a Školní jídelně, Sídliště Míru 40, Horní Planá) nebyly zásadními chybami, které by měly vliv na čerpání veřejných prostředků. Na základě přijatých opatření byly nedostatky zjištěné při kontrolách provedených oddělením zaměstnanosti a odměňování v I. pololetí 2015 odstraněny.

Porušení rozpočtové kázně bylo zjištěno u dvou příspěvkových organizací ve výši 19.926,00 Kč a 2.194,00 Kč, tj. celkem 22.120,00 Kč.

Jednalo se o Základní uměleckou školu, nám. Svobody 14, Vodňany. Zaměstnavatel porušil ustanovení § 4 odst. 7 písm. d) nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, v platném znění. Organizace tímto porušila rozpočtovou kázeň podle § 22 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Ostatní zjištěné nedostatky nebyly zásadními chybami, které by měly vliv na čerpání státních prostředků.

Ve druhém případě, v Mateřské škole, Základní škole a Praktické škole, Štítného 3, České Budějovice, bylo zjištěno neoprávněné vyplácení specializačního příplatku. Organizace tímto porušila rozpočtovou kázeň podle § 22 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Dále zjištěné nedostatky neměly vliv na čerpání státních prostředků a nejednalo se o zásadní chyby.

Ekonomickému odboru KÚ byly doručeny podklady pro zahájení daňového řízení s příspěvkovými organizacemi, u kterých bylo zjištěno porušení rozpočtové kázně.

Celková výše veřejných příjmů ze státního rozpočtu na platy a ostatní osobní náklady u kontrolovaných příspěvkových organizací činila 133.722 tis. Kč. Celkem bylo zkontrolováno 60 % z těchto příjmů tj. 80.233 tis. Kč.

Oddělení mládeže, tělovýchovy a sportu v I. pololetí 2015 provedlo 3 ze 4 plánovaných kontrol. Z důvodu zajištění plnění mimořádného úkolu v administraci poskytnutí dotací pro rozvoj mládežnického sportu nebyla provedena kontrola u 1 příjemce dotace v GP Podpora sportu pro rok 2014, která byla zrušena.

V souladu s plánem byly provedeny 3 kontroly u organizací Občanské sdružení Lačho lav Větrní, Rožmberská 48, Větrní; Koníček, o.p.s., Adamovská 6, Adamov a v Informačním centru pro mládež Tábor, Farského 887, Tábor. Kontroly byly zaměřeny na prověření hospodaření s finančními prostředky poskytnutými v rámci grantového programu Podpora práce s dětmi a mládeží pro rok 2014. Realizace projektů a čerpání finančních prostředků se ve všech případech uskutečnilo v souladu se žádostmi o poskytnutí grantu, byly dodrženy podmínky Pravidel grantového programu a podmínky smlouvy o poskytnutí grantu. V rámci provedených kontrol nebyly zjištěny žádné nedostatky. Výše uvedené subjekty obdržely v kontrolovaném období finanční podporu v celkové výši 390 tis. Kč, zkontrolováno bylo 76,92 % přidělených prostředků tj. 300 tis. Kč.

Odbor sociálních věcí a zdravotnictví (OSVZ)

Oddělení koordinační a kontrolní provedlo v souladu s plánem kontrolní činnosti na I. pololetí roku 2015 celkem 7 kontrol. Jedna kontrola byla vykonána v Oblastním spolku Českého červeného kříže Strakonice, B. Němcové 1118, Strakonice. Kontrola byla zaměřena na využití finančních prostředků Jihočeského kraje v rámci grantů „Podpora bezpříspěvkového dárcovství krve v Jihočeském kraji pro rok 2011, 2012 a 2013“ a nebylo zjištěno porušení podmínek čerpání finančních prostředků z rozpočtu Jihočeského kraje ani porušení podmínek využití grantů dle smluv. Celkem bylo poskytnuto a zkontrolováno 131.090,00 Kč.

V I. pololetí 2015 bylo dále provedeno celkem 6 plánovaných kontrol u poskytovatelů sociálních služeb v rámci individuálního projektu „Podpora sociálních služeb v Jihočeském kraji II“ a byly dokončeny kontroly dvou smluv u dalších poskytovatelů. 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: Farní charita Veselíčko; Meta o. s., Jindřichův Hradec; Rybka o. p. s., ve Studené a v Husinci; OS Prevent, Strakonice; Farní charita Prachatice; Městská charita České Budějovice; Fokus České Budějovice a Fokus Písek. Bylo zjištěno, že realizace 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.

Celkem bylo poskytnuto 23.442.390,97 Kč a z toho zkontrolováno 1.932.547,23 Kč, tj. 8,24 %.

Oddělení zdravotnictví uskutečnilo 2 kontroly v souladu s plánem kontrolní činnosti na I. pololetí roku 2015. Plánovaná kontrola u Polikliniky Milevsko, spol. s r. o. byla přesunuta do plánu kontrol na II. pololetí 2015 z důvodu vyžádané mimořádné kontroly u Města Soběslav a u příspěvkové organizace Poliklinika Soběslav. První kontrola byla provedena u Města Soběslav a u příspěvkové organizace Poliklinika Soběslav, druhá kontrola se uskutečnila u Města Bechyně a u příspěvkové organizace Zdravotní středisko Bechyně. Obě kontroly se týkaly 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. 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, ani k opakujícím se nedostatkům.

Organizacím bylo poskytnuto celkem 1.714.000,00 Kč, zkontrolováno bylo 100 % finanční podpory.

Oddělení sociálně právní ochrany dětí – provedlo v souladu s plánem kontrolní činnosti na I. pololetí roku 2015 dvě naplánované kontroly na využití finančních prostředků z rozpočtu Jihočeského kraje u subjektů: Dětský domov, základní škola, školní jídelna, školní družina, Volyně a Krizové centrum pro děti a rodinu v Jihočeském kraji, České Budějovice. Provedenými kontrolami nebyla zjištěna žádná závažná pochybení, nedošlo k porušení rozpočtové kázně, ani k opakujícím se nedostatkům.

Objem poskytnutých prostředků činil 1.352.360,00 Kč, z toho bylo zkontrolováno 1.280.000,00 Kč, tj. 94,65 %.

Odbor dopravy a silničního hospodářství (ODSH)

Oddělení silniční dopravy mělo na I. pololetí roku 2015 naplánovanou 1 kontrolu ve společnosti ČSAD JIHOTRANS, a. s. České Budějovice. Tato kontrola se neuskutečnila z důvodu zaneprázdnění zaměstnanců spolupracující společnosti JIKORD s.r.o., kteří se měli této kontrole také zúčastnit. Kontrola byla přesunuta do II. pololetí 2015.

Odbor životního prostředí, zemědělství a lesnictví (OZZL)

Odbor životního prostředí, zemědělství a lesnictví měl na I. pololetí 2015 naplánovány 2 kontroly. Tyto kontroly nebyly uskutečněny z následujících důvodů:

- kontrola neinvestičního finančního příspěvku na náhradu nákladů souvisejících s likvidací kontaminovaných nebo nevyšetřených ulovených kusů prasete divokého nebyla provedena, protože bylo po předání konečného vyúčtování zjištěno, že kontrola provedená v loňském roce dosahovala 8 % ze skutečně využitých finančních prostředků. Výše uvedená kontrola byla tedy provedena v dostatečném rozsahu (více než 5 %), proto nebylo přistoupeno k provedení dalších kontrol. Kontrola tohoto finančního příspěvku byla naplánována pro případ, kdyby příjemci příspěvku čerpali vyšší částku, kvůli které by bylo nutné provést další kontroly;
- kontrola neinvestičního finančního příspěvku na provoz stanice pro měření radioaktivity ve svalovině černé zvěře nebyla provedena, protože ve sledovaném období tento projekt nebyl dosud ukončen. Kontrola byla přesunuta do II. pololetí roku 2015.

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 I. pololetí roku 2015 bylo naplánováno a provedeno 28 kontrol. Dokončena byla po vyřízení námitek jedna kontrola z II. pololetí 2014. Objem poskytnutých prostředků kontrolovaným osobám dle uzavřených smluv činil celkem 123.497.779,72 Kč, z tohoto objemu bylo zkontrolováno 22.045.381,74 Kč, tj. 17,85 %.

Při veřejnosprávních kontrolách na místě bylo identifikováno podezření na porušení rozpočtové kázně či nezpůsobilé výdaje u 3 projektů z důvodu porušení příručky pro příjemce finanční podpory z OP VK. Informace na podezření z porušení rozpočtové kázně byly dle pravidel OP VK předány k vyměření na OEKO – správci daně.

Mezi nejčastěji se vyskytující a opakující nedostatky zjištěné kontrolou patří: nedodržení pravidel Příručky pro příjemce finanční podpory z OP VK, chyby ve výběrových řízeních, nedostatky v publicitě OP VK, nepředložení některých požadovaných dokumentů, nedostatečné označení dokladů – archivace dokumentů v kopiích, Nesprávné započítání monitorovacích indikátorů, mylné platby a drobné administrativní nedostatky.

Při veřejnosprávních kontrolách na místě bylo shledáno porušení rozpočtové kázně v celkové výši 275.238,69 Kč.

Při průběžných administrativních kontrolách realizace a udržitelnosti projektů (žádosti o platbu a monitorovací zprávy), byly v I. pololetí 2015 zjištěny nesrovnalosti, které vedly k vyměření sankcí za porušení rozpočtové kázně v celkovém objemu 44.224.875,43 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

V I. pololetí roku 2015 byly naplánovány a uskutečněny 3 kontroly ex-post, všechny v rámci Opatření 2. 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 kontrole u subjektu Spravedlnost PV – družstvo bylo zjištěno, že nebyla zajištěna povinná publicita projektu. Nápravné opatření bylo splněno dne 2. 6. 2015 upevněním informační cedule o realizaci a financování projektu finančním mechanismem EHP/Norsko na viditelné místo zdi zámku Mladá Vožice. V ostatních případech při kontrolách nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky a nebyla uložena žádná jiná nápravná opatření. Veškeré požadované dokumenty byly doloženy. Objem poskytnutých a zkontrolovaných prostředků činil 2.614.629,00 Kč (tj. 100 %).

V rámci **Společného regionálního operačního programu** (SROP) nebyly ve I. pololetí 2015 plánovány a uskutečněny žádné kontroly.

Oddělení evropské integrace mělo na I. pololetí 2015 naplánovanou 1 kontrolu u Úřadu Regionální rady regionu soudržnosti Jihozápad, která byla ve stanoveném termínu provedena. Kontrolní skupina nezjistila při kontrole využití dotace poskytnuté z rozpočtu Jihočeského kraje v rámci Rámcové smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihočeského kraje ze dne 9. 7. 2008 a jejích dodatků a žádné závažné nedostatky. Objem poskytnutých a zkontrolovaných prostředků činil celkem 16.534,60 tis. Kč.

Oddělení Administrace Akčního plánu Programu rozvoje kraje (AP PRK) mělo v I. pololetí 2015 naplánováno 94 kontrol, z toho bylo řádně provedeno 36 kontrol a dvě kontroly neplánovaně, celkem tedy 38 kontrol. Zbýlých 58 kontrol bylo přesunuto do II. pololetí 2015 zejména z důvodu toho, že hodnocení a

schválení grantů proběhlo v naprosté většině koncem dubna, a tím vznikl větší nápor na přípravu a zpracování smluv, účtování grantů, apod. 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 všech provedených kontrol byla doložena fotodokumentace. Objem celkových a zkontrolovaných prostředků činil celkem 12 622 600,45,00 Kč, z toho prostředků na dotace 6.652.490,00 Kč.

Odbor kancelář hejtmána (KHEJ)

Oddělení krizového řízení provedlo celkem 5 z původně 8 plánovaných kontrol u obcí. Tři kontroly neproběhly v plánovaných termínech, jelikož nově spadá kontrolovaná oblast grantových programů do působnosti Odboru evropských záležitostí. Z důvodu velkého vytížení zaměstnanců tohoto odboru byly tyto kontroly přesunuty do II. 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 grantové programy a další dotační tituly poskytnuté v celkové výši 1.886.000,00 Kč. Při kontrolách byly prověřeny doklady (faktury a výdajové doklady či objednávky) v celkové výši 2.235.815,50 Kč včetně vlastního podílu příjemce dotace.

Oddělení interního auditu a kontroly (OIAK)

Úsek kontroly provedl celkem 3 kontroly a dokončil 1 kontrolu z II. pololetí 2014 v Domově pro seniory Horní Stropnice. V souladu s plánem kontrolní činnosti na I. pololetí 2015 se uskutečnily 2 kontroly: v Jihočeské komorní filharmonii České Budějovice a v Domově důchodců Dobrá Voda u Českých Budějovic. Původně plánovaná kontrola v Prácheňském muzeu Písek byla na žádost ředitele muzea přesunuta na I. pololetí 2016 a místo ní byla zařazena kontrola v Muzeu středního Pootaví Strakonice – tato kontrola nebyla dosud ukončena. Všechny kontroly probíhaly v sídlech krajem zřízených příspěvkových organizací.

V dubnu 2015 byla marným uplynutím lhůty pro podání námitek ukončena kontrola hospodaření v Domově pro seniory Horní Stropnice. Kontrola na místě prověřovala skutečnosti týkajícími se období 2013 - 2014. V průběhu kontroly byla zjištěna neoprávněná manipulace s peněžními prostředky na běžných

účtech organizace bývalou ekonomkou. Následně byla kontrola hospodaření přerušena a byla zahájena mimořádná kontrola zaměřená na zjištění rozsahu poškození organizace výše uvedenou neoprávněnou činností. Bezodkladně bylo podáno trestní oznámení Policii ČR. OIAK předalo Policii veškeré podklady dokládající neoprávněné peněžní transakce z účtů organizace. Zpronevěřené prostředky byly za období 2005 - 2014 vyčísleny v celkové výši 2.624.208,00 Kč. V organizaci zásadně selhal vnitřní kontrolní systém v souvislosti s nakládáním s veřejnými prostředky. Z důvodu selhání vnitřního kontrolního systému docházelo k dlouhodobé trestné činnosti. Za tuto situaci byla zodpovědná především ředitelka domova pro seniory, která jako statutární zástupce a hlavní odpovědný příkazce operace nezajistila důsledné dodržování základních principů finančního řízení a kontroly, nezavedla funkční kontrolní mechanismy a neprováděla dostatečný dohled nad finančními a majetkovými operacemi. Peněžní operace tak probíhaly bez dohledu pouze v kompetenci jedné osoby, která tuto situaci zneužila ke svému obohacení a ke škodě organizace. V důsledku zpronevěry finančních prostředků kontrolovaného subjektu (prostředky poskytnuté z rozpočtu zřizovatele a peněžní fond organizace) došlo také k porušení rozpočtové kázně dle § 28 odst. 7 písm. a) a písm. c) zák. č. 250/2000 Sb. Za tři roky zpětně bylo v souladu se zákonem vyčísleno porušení rozpočtové kázně v částce 1.895.016,40 Kč. Bezprostředně po skončení kontroly na místě, došlo k odvolání ředitelky z funkce a k přijetí opatření zřizovatele k nápravě nežádoucího stavu v ekonomickém řízení organizace. Termín pro předložení písemné zprávy o přijetí nápravných opatření k odstranění zjištěných nedostatků ze strany prozatímního vedení organizace byl stanoven do 30. 6. 2015.

V souladu s plánem byla provedena kontrola hospodaření v Domově důchodců Dobrá Voda u Českých Budějovic.

Kontrola hospodaření byla zaměřena na nakládání s veřejnými prostředky a nastavení a funkčnost vnitřního kontrolního systému. Byly prověřeny následující oblasti – platová a personální agenda, účetnictví, majetek, veřejné zakázky a další související ekonomické agendy. Kontrolou bylo ověřeno, že v organizaci zavedený systém finančního řízení je v souladu se zákonem o finanční kontrole ve veřejné správě a efektivně funguje, čímž jsou eliminována rizika nesprávného a ne hospodárného nakládání s veřejnými prostředky. Ochrana majetku je v organizaci zajištěna dostatečně a odpovědnost za správu majetku je jednoznačně stanovena. Kontrolou byly zjištěny některé problematické skutečnosti, a to především v oblasti platové agendy. V souvislosti s poslední novelizací nařízení vlády č. 564/2006 Sb., týkajícího se platových poměrů zaměstnanců ve veřejné správě, vznikly nejasnosti ohledně možnosti uplatňování postupu využití zvláštního způsobu určení platového tarifu, který je specifický pro zdravotnická zařízení - zda je možné jej uplatňovat i u sociálních zařízení poskytujících zdravotní služby. U Domova důchodců Dobrá Voda, který je zároveň registrován jako nestátní zdravotnické zařízení, bude nezbytné

v tomto ohledu získat souhlas zřizovatele k uplatňovanému způsobu odměňování.

Kontrolou nebyly zjištěny žádné zásadní nedostatky v hospodaření, ani v porušování právních předpisů.

V souladu s plánem kontrol byla dále provedena následná kontrola realizace přijatých nápravných opatření u příspěvkové organizace Jihočeská komorní filharmonie České Budějovice. V Jihočeské komorní filharmonii došlo ke zlepšení ve všech prověřovaných oblastech. Z dříve zjištěných 32 nedostatků jich bylo 30 zcela nebo částečně napraveno.

V termínu od 11. 5. 2015 do 5. 6. 2015 se uskutečnila kontrola hospodaření příspěvkové organizace Muzeum středního Pootaví Strakonice, namísto původně plánované kontroly v Prácheňském muzeu Písek. Tato kontrola nebyla dosud ukončena, v současné době je zpracováván protokol.

Úsek interního auditu provedl mimořádnou kontrolu vybraných oblastí řízení a hospodaření Vyšší odborné školy lesnické a Střední lesnické školy Bedřicha Schwarzenberga v Písku. Kontrola byla zaměřena na dodržování povinností ředitele školy vyplývajících ze směrnice zřizovatele stanovující zásady pro řízení a hospodaření příspěvkových organizací, dodržování vybraných ustanovení zákoníku práce, dodavatelsko - odběratelské vztahy, veřejné zakázky a vybrané nákladové položky. Kontrolou byly zjištěny závady především v nedůsledném plnění oznamovacích povinností ředitele školy vůči zřizovateli (dovolená, pracovní cesty, dohody o provedení práce), v evidenci docházky a jejím nesouladu se souvisejícími záznamy (záznamy o provozu vozidla, cestovní příkazy) a v nedodržování formálních náležitostí v procesu zadávání veřejných zakázek malého rozsahu v kompetenci školy. Závažným zjištěním byla skutečnost, že na místech, která jsou součástí školy, byl hostům v menším množství podáván alkohol, který byl hrazen z prostředků školy. Kontrolní skupina ke zjištěným nedostatkům formulovala doporučení k přijetí opatření ze strany vedení školy k jejich odstranění.

Dále byla interním auditem ve spolupráci s OZZL provedena administrativní kontrola vyúčtování poskytnuté zálohy dotace Svazku obcí regionu Písecko na realizaci projektu „Orlicko čistější“. Prověřování dokladů předložených v rámci vyúčtování bylo provedeno důkladně při zvážení všech okolností a souvislostí se snahou objektivně posoudit hospodárnost, efektivnost a účelnost využití poskytnuté dotace ve vztahu k prvotnímu záměru podpory. Hodnocena byla také průkaznost předložených dokladů. Jelikož uznatelné výdaje, resp. podíl kraje, byly vyčísleny v nižší částce než poskytnutá záloha, byla stanovena vratka zálohy na dotaci v celkové výši 982 068 Kč, kterou by měl SORP vrátit do rozpočtu kraje.