



Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření Jihočeského kraje za rok 2019

Shrnutí výsledků přezkoumání hospodaření

Ustanovení zákona č. 420/2004 Sb.	Předmět přezkoumání	Výsledek přezkoumání
§ 2 odst. 1 písm. a)	plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků	A
§ 2 odst. 1 písm. b)	finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů	A
§ 2 odst. 1 písm. c)	náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku	A
§ 2 odst. 1 písm. d)	peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami	A
§ 2 odst. 1 písm. e)	finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví	A
§ 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	A
§ 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	A
§ 2 odst. 2 písm. a)	nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. b)	nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek	A
§ 2 odst. 2 písm. c)	zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu	A
§ 2 odst. 2 písm. d)	stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi	A
§ 2 odst. 2 písm. e)	ručení za závazky fyzických a právnických osob	A
§ 2 odst. 2 písm. f)	zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob	A
§ 2 odst. 2 písm. g)	zřizování věcných břemen k majetku územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. h)	účetnictví vedené územním celkem	A
§ 2 odst. 2 písm. i)	ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost	A

A ... nebyly zjištěny chyby a nedostatky

B ... byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod C

C ... byly zjištěny nedostatky dle § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření (dále také „přezkoumání“) bylo vykonáno na základě § 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 (dále také „zákon č. 420/2004 Sb.“)

Přezkoumávající orgán: Ministerstvo financí, odbor 17 – Kontrola

Přezkoumaný územní celek: Jihočeský kraj (dále také „kraj“)

Předmět kontroly: přezkoumání hospodaření ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumané období: rok 2019

Zahájení přezkoumání hospodaření:

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 9. 7. 2019 v souladu s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 255/2012 Sb.“), ve spojení s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., č. j. MF-15920/2019/1702-2 ze dne 9. 7. 2019.

Přezkoumání hospodaření na místě:

Krajský úřad Jihočeského kraje, U Zimního stadionu 1952/2, 370 21 České Budějovice

1. dílčí přezkoumání hospodaření od 7. 10. 2019 do 18. 10. 2019
2. dílčí přezkoumání hospodaření od 10. 2. 2020 do 14. 2. 2020 a od 26. 2. 2020 do 3. 3. 2020

V rámci 1. dílčího přezkoumání hospodaření byla vykonána v souladu s ustanovením § 9 zákona č. 420/2004 Sb. kontrola hospodaření a nakládání s majetkem a příspěvky, které kraj poskytl zřízené příspěvkové organizaci **Vyšší odborná škola, Střední průmyslová škola automobilní a technická, České Budějovice**, Skuherského 3, IČO 00582158, se sídlem Skuherského č. 3, 370 04 České Budějovice.

Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na základě pověření k přezkoumání hospodaření vydaného ve smyslu ustanovení § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. ředitelem odboru 17 – Kontrola, pod č. j. MF-15920/2019/1702-3 dne 9. 7. 2019, včetně dodatku č. 1 ze dne 4. 2. 2020.

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:	Mgr. Zdeněk Hrabal, MBA
kontroloři:	Ing. Božena Kolářová Ing. Martina Simotová Ing. Jana Straková JUDr. Jiří Burd'uch

Předměty a hlediska přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání hospodaření byly údaje o ročním hospodaření kraje, tvořící součást závěrečného účtu podle ustanovení § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, vymezené ustanovením § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb. a dále údaje vymezené ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., jejichž výčet je uveden na str. 2 ve shrnutí výsledků přezkoumání hospodaření.

Předměty přezkoumání hospodaření byly ve smyslu ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. přezkoumávány z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Přezkoumání hospodaření kraje bylo realizováno na konkrétních datech týkajících se zákonem vymezených předmětů přezkoumání. Informace a podklady byly z celkového souboru veškerých dostupných dat vybírány s využitím odborného úsudku kontrolujícího. Využití odborného úsudku v sobě zahrnuje posouzení rizikovosti a významnosti získaných informací a znalostí konkrétních oblastí a důležitých aspektů prostředí kontrolovaného subjektu za účelem stanovení přiměřeného rozsahu prověřování a vhodných kontrolních postupů. Výčet konkrétních dokladů a jiných materiálů využitých pro realizaci vlastního ověřování vybraných finančních a hospodářských operací při přezkoumání hospodaření je obsahem přílohy A zprávy, která je její nedílnou součástí. Míru ujištění vycházející ze závěrů této zprávy o přezkoumání hospodaření je nezbytné vnímat v tomto konkrétním rozsahu prověřovaných informací a podkladů.

Při přezkoumání jednotlivých předmětů bylo ověřováno dodržování povinností vyplývajících zejména z právních předpisů uvedených v příloze B, která je nedílnou součástí zprávy.

Kontrola plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Kontrola opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků nebyla provedena, neboť dle Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebyly v předcházejících obdobích zjištěny chyby a nedostatky nebo zjištěné chyby a nedostatky byly napraveny.

Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání za rok 2019

Při dílčích přezkoumáních hospodaření kraje nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Závěr

Na základě výsledků přezkoumání hospodaření kraje za rok 2019, vykonaného ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb., lze konstatovat, že nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna rizika ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

Ukazatele ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2019

Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu kraje a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku kraje:

a) podíl pohledávek na rozpočtu kraje	0,67 %
b) podíl závazků na rozpočtu kraje	1,05 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku kraje	0 %

Ukazatel ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2019

Dluh kraje nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb. bylo přijetí stanoviska k Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Jihočeského kraje za rok 2019 dne 8. 4. 2020.

Praha 16. 4. 2020

Podpisy kontrolorů:

Mgr. Zdeněk Hrabal, MBA
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Mgr. Zdeněk
Hrabal MBA

Digitálně podepsal Mgr. Zdeněk Hrabal MBA
DN: cn=Mgr. Zdeněk Hrabal MBA, sn=Hrabal, givenName=Zdeněk, c=CZ, ou=15759, ou=Letenská 15, 118 10 PRAHA 1, ou=Ministerstvo financí, o=Česká republika - Ministerstvo financí, serialNumber=ICA - 10477859
Datum: 2020.04.16 12:18:08 +02'00'

Ing. Božena Kolářová

Ing. Božena
Kolářová

Digitálně podepsal Ing. Božena Kolářová
DN: cn=Ing. Božena Kolářová, sn=Kolářová, givenName=Božena, c=CZ, ou=15306, ou=Letenská 15, 118 10 PRAHA 1, ou=Ministerstvo financí, o=Česká republika - Ministerstvo financí, serialNumber=ICA - 10478079
Datum: 2020.04.16 12:24:08 +02'00'

Ing. Martina Simotová

nepřítomná

Ing. Jana Straková

Ing. Jana
Straková

Digitálně podepsal Ing. Jana Straková
DN: cn=Ing. Jana Straková, sn=Straková, givenName=Jana, c=CZ, ou=15873, ou=Letenská 15, 118 10 PRAHA 1, ou=Ministerstvo financí, o=Česká republika - Ministerstvo financí, serialNumber=ICA - 1061235
Datum: 2020.04.16 12:29:44 +02'00'

JUDr. Jiří Burdůch

JUDr. Jiří
Burdůch

Digitálně podepsal
JUDr. Jiří Burdůch
Datum: 2020.04.16
12:51:44 +02'00'

Kraji byly vráceny všechny zapůjčené doklady a materiály.

Přílohy

- A – Seznam všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření Jihočeského kraje za rok 2019
- B – Seznam základních právních předpisů, jejichž dodržování bylo při přezkoumání hospodaření ověřováno

MINISTERSTVO FINANCÍ

odbor 17 – Kontrola
odd. 1701 – Přezkum hospodaření:
Centrální pracoviště

PID: MFCRAXETKC
Č. j.: MF-15920/2019/1702-69
Počet stran: 2

Úřední záznam z projednání

konečného znění Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Jihočeského kraje za rok 2019 ze dne 16. 4. 2020, č. j. MF-15920/2019/1702-64.

prostřednictvím telefonického hovoru¹

dne 22. 4. 2020 v čase od 13 do 14 hodin,

za účasti zástupců Jihočeského kraje (dále také „kraj“):

Mgr. Ivana Stráská, hejtmanka Jihočeského kraje,

Ing. Ladislav Staněk, vedoucí ekonomického odboru

a zaměstnanců Ministerstva financí, odboru 17 – Kontrola, oddělení 1701 Přezkum hospodaření Centrální pracoviště:

Mgr. Zdeněk Hrabal, MBA, kontrolor pověřený řízením přezkoumání,

Ing. Božena Kolářová, kontrolor.

Jihočeskému kraji byla doručena dne 17. 4. 2020 v 12:00 hodin Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Jihočeského kraje za rok 2019 (dále také „Zpráva“). Tímto byl kraj seznámen se Zprávou a obdržel její elektronický originál.

¹ S ohledem na mimořádnou situaci v souvislosti se šířením nákazy koronavirem SARS-CoV-2 a přijatým plošným restriktivním opatřením k zabránění šíření nákazy, tj. zejména omezení osobního kontaktu a zrušení služebních cest, bylo projednání konečného znění Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření uskutečněno dálkovým způsobem.

Předmětem telefonického projednání bylo:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání seznámil zástupce kraje se závěry z provedeného přezkoumání hospodaření Jihočeského kraje za rok 2019. **Zástupci Jihočeského kraje vzali znění Zprávy s uvedenými závěry na vědomí a nepožadovali další podrobnější vysvětlení.**

Za Jihočeský kraj (elektronický podpis):

Mgr. Ivana Stráská
Digitálně podepsal
Mgr. Ivana Stráská
Datum: 2020.04.22
13:29:52 +02'00'

Za přezkoumávající orgán (elektronický podpis):

Mgr. Zdeněk Hrabal MBA

Digitálně podepsal Mgr. Zdeněk Hrabal MBA
DN: cn=Mgr. Zdeněk Hrabal MBA,
in=Hrabal, givenName=Zdeněk, c=CZ,
ou=15759, ou=Letenská 15, 118 10
PRAHA 1, ou=Ministerstvo financí,
o=Česká republika - Ministerstvo financí,
serialNumber=ICA - 10477859
Datum: 2020.04.22 13:22:56 +02'00'

Obě strany disponují elektronickým originálem.