



ŘEDITEL KRAJSKÉHO ÚŘADU

JUDr. MILAN KUČERA, Ph.D.

čj. KUYCK 14262/2014/OIAK

Zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2013

1. Zhodnocení výsledků řídicí kontroly podle § 26 a 27 zákona o finanční kontrole (příloha č. 2), výsledků interního auditu podle § 28 a 29 zákona o finanční kontrole (příloha č. 3) a přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému ve smyslu § 25 zákona o finanční kontrole.

Zprávu o výsledcích finančních kontrol provedených v roce 2013 za Jihočeský kraj zpracovali zaměstnanci oddělení interního auditu a kontroly (dále jen OIAK) Krajského úřadu Jihočeského kraje. Zprávy o výsledcích finančních kontrol jsou jednotlivými subpředkladateli zadávány do informačního systému FKVS (dále jen IS FKVS). Vlastnímu zadání zpráv předcházely jako v předchozích letech přípravné práce, při nichž byla pozornost věnována poradenství a metodické pomoci ze strany zaměstnanců OIAK. Předkladatelům zpráv byly poskytnuty metodické návody pro práci s IS FKVS, dále metodické návody na zpracování textových komentářů a vyplnění požadovaných údajů do tabulkových příloh. Počátkem ledna 2014 byly všem subpředkladatelům elektronickou poštou odeslány informace o připravených metodických pomůckách umístěných na webových stránkách Jihočeského kraje a o nabídce přímé metodické pomoci ze strany zaměstnanců OIAK. V průběhu ledna a února 2014 se metodická pomoc potom soustřeďovala na konkrétní obce a příspěvkové organizace, které tuto pomoc potřebovaly, či si ji vyžádaly. Při zadávání zpráv do systému se opakovaly problémy z předchozích let:

- ztráta přihlašovacího hesla a neznalost postupů při jeho obnově (vygenerování nového hesla);
- nenahlášená změna zastupující osoby a s tím většinou související změna e-mailové adresy (informace s metodickou pomocí rozesílané pomocí e-mailu pak nebylo možno doručit pověřenému zástupci). Řada subpředkladatelů sice hlásí tyto změny již v průběhu roku, ale stále existuje mnoho případů, kdy byly změny zjištěny a nahlášeny až v souvislosti se zadáváním zpráv za rok 2013 do systému;
- IS FKVS není kompatibilní s jinými internetovými prohlížeči než je Microsoft Explorer (zprávu nelze vyplnit např. v prohlížečích Opera, Mozilla Firefox, Google Chrome atd.);
- antivirové programy nainstalované v počítačích u subpředkladatelů vyhodnocují IS FKVS jako narušitele a brání v použití této aplikace, což způsobuje problémy se samotným vyplněním zprávy;
- problémy s vyplňováním údajů na správné řádky tabulky v příloze č. 2, jelikož odkazy v textu tabulky na příslušné paragrafy zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů již od roku 2012 nejsou aktuální vzhledem k novele zák. č. 250/2000 Sb. (nový § 22a – správní delikt nebo nový § 28). Tabulková část příloh vyhl. č. 416/2004 Sb. v návaznosti na novelu tohoto zákona dosud nebyla změněna.

Následující tabulka udává souhrn obcí podle okresů zahrnutých v modulu ročních zpráv.

poř. číslo	okres	počet obcí v okrese	počet zadaných zpráv - stav k 21.2.2014	podíl v %
1	České Budějovice	109	109	100,00
2	Český Krumlov	45	45	100,00
3	Jindřichův Hradec	106	106	100,00
4	Písek	75	75	100,00
5	Prachatice	65	65	100,00
6	Strakonice	112	112	100,00
7	Tábor	110	110	100,00
	Celkem	622	622	100,00

Roční zprávu o výsledcích finančních kontrol za rok 2013 **předložily všechny obce** Jihočeského kraje, z toho 20 obcí (tj. 3,20 %) po termínu 15.2.2014 stanoveném vyhláškou. Důvodem nedodržení termínu bylo v několika

případech opomenutí, většinou se však jednalo o opakované vstupy do již uzavřených zpráv a provádění oprav údajů v nich uvedených. Jde o stav obdobný jako v předchozím roce, kdy po uplynutí zákonného termínu zprávu předložilo celkem 23 obcí (tj. 3,70 %).

Zprávu předložilo i **všech 164 příspěvkových organizací** zřizovaných krajem, z toho 33 organizací po termínu 5.2.2014. Důvodem nedodržení stanoveného termínu u příspěvkových organizací byla výhradně potřeba provedení úprav ve zprávách již jednou zadaných do IS FKVS a odeslaných.

Provádění oprav u obcí i příspěvkových organizací se v naprosté většině případů týkalo nesprávně vyplněné přílohy č. 2, výjimečně přílohy č. 4 nebo textové zprávy (komentáře).

Zprávy byly předkládány ve zkráceném rozsahu s výjimkou 8 měst a 1 příspěvkové organizace zřízené Jihočeským krajem, které měly v roce 2013 fungující interní audit a zprávu vypracovaly v plném rozsahu.

Při zpracování přílohy č. 1, část I – slovní komentář nebyly zjištěny ve většině případů nedostatky. Zástupci obcí dokázali přiměřeným způsobem zhodnotit výsledky řídicích kontrol probíhajících v obci (výjimečně i v příspěvkových organizacích v působnosti obce) a výsledky veřejnosprávních kontrol jak u svých příspěvkových organizací, tak u ostatních příjemců finančních podpor. Jen několik málo těch nejmenších obcí vyhodnotilo výsledky finančních kontrol velmi stručně či s určitými nepřesnostmi a bylo nutné jim metodicky pomoci s přepracováním této textové zprávy.

Při zpracování přílohy č. 2 příspěvkové organizace obcí, stejně jako v minulém roce, opomíjely hlásit uložené odvody za porušení rozpočtové kázně v rámci kontroly projektů Operačního programu „Vzdělávání pro konkurenceschopnost“ (dále jen OPVK), případně i jiné sankce svým zřizovatelům (obcím). Na základě podkladů z odboru evropských záležitostí a z ekonomického odboru krajského úřadu o uložených sankcích probíhala metodická pomoc příspěvkovým organizacím obcí i kraje s vyplňováním zpráv.

Doplnění zpráv (zejména jejich vkládaných textových částí) a jejich úpravy byly za pomoci zaměstnanců OIAK provedeny pouze u obcí, které zprávu do modulu zadaly s dostatečným časovým předstihem. Ojedinele byl zaznamenán případ, kdy byl do modulu ročních zpráv namísto komentáře vložen dokument nesouvisející s vyhodnocením finančních kontrol, popř. nedostatečně vyplněný dokument. Soustavná metodická, poradenská a konzultační činnost zaměstnanců OIAK se projevila ve zlepšení kvality při zpracování a odesílání zpráv ze strany většiny subpředkladatelů z Jihočeského kraje.

a) řídicí kontrola (příloha č. 2) a vnitřní kontrolní systém

Z předložených zpráv subpředkladatelů vyplývá, že pravidla pro výkon řídicí kontroly byla nastavena ve vnitřních předpisech již v předchozích letech. V roce 2013 docházelo pouze k dílčím úpravám podle aktuální potřeby. Přestože stále existují rozdíly při výkonu řídicí kontroly v praxi, shodně většina obcí i příspěvkových organizací hodnotí nastavené kontrolní mechanismy jako přiměřené a funkční. Ojedinele se vyskytly případy, kdy výkon řídicí kontroly nebyl ve smyslu zákona a jeho prováděcí vyhlášky správně pochopen a uplatňován. Město Lomnice nad Lužnicí (JH) ve své zprávě o výsledcích finančních kontrol konstatuje existenci určitých rezerv při výkonu průběžné řídicí kontroly včetně přijímání účinných opatření k zamezení opakujících se pochybení při čerpání dotací, v jejichž důsledku došlo v hodnoceném období roku 2013 k porušení rozpočtové kázně s následným uložením odvodu celé poskytnuté dotace a vyměření penále ve výši 100 % odvodu s tím, že obdobné riziko hrozí i v roce 2014.

Za rok 2013 byly 15 obcím, 2 jimi zřízeným příspěvkovým organizacím, 3 příspěvkovým organizacím zřízeným krajem a Jihočeskému kraji vyměřeny odvody za porušení rozpočtové kázně dle § 44 zák. č. 218/2000 Sb. v celkové výši 48.245 tis. Kč (viz **příloha č. 2, ukazatel č. 1**). V porovnání s minulým rokem došlo k nárůstu o 13.259 tis. Kč, tj. o 37,9 %. Na těchto odvodech se nejvíce podílely obce a města:

- Český Krumlov (ČK) s odvodem 37.831.986 Kč;
- Lomnice n/Lužnicí (JH) s odvodem 4.885.276 Kč. Město v této věci podalo oznámení orgánům činným v trestním řízení na podezření ze spáchání trestného činu porušení povinností při správě cizího majetku, šetření dosud probíhá;
- Lišov (ČB) s odvodem 3.199.436 Kč;
- Vlachovo Březí (PT) s odvodem 429.900 Kč;
- Čimelice (PÍ) s odvodem 316.501 Kč;
- Ševětín (ČB) s odvodem 247.447 Kč;
- Bošice (PT) s odvodem 100.000 Kč.

Ve všech případech se jednalo o odvody v souvislosti s nedodržením podmínek pro čerpání účelových dotací ze státního rozpočtu, např. na rekonstrukci náměstí, zateplení škol, střešní panely na objektech škol (fotovoltaická elektrárna), opravy místních komunikací a na výstavbu kanalizace.

Odvody za porušení rozpočtové kázně byly uloženy i příspěvkovým organizacím obcí za nesplnění podmínek dotace v rámci OPVK, a to:

- 20.986 Kč Základní škola Lhenice (PT);
- 7.203,96 Kč Základní škola a Mateřská škola Budeč (JH).

Další odvody za porušení rozpočtové kázně se týkaly 3 příspěvkových organizací zřízených krajem:

- Střední průmyslové školy a Vyšší odborné školy Písek (PÍ) – odvod 148.596 Kč uloženy za nevhodné zadání výběrového řízení na dodání služeb v souvislosti s účastí na veletrhu CeBit v Hannoveru;
- Střední školy a Vyšší odborné školy cestovního ruchu České Budějovice (ČB) – odvod 31.882 Kč za nedodržení procentního podílu dotace MŠMT poskytnuté v rámci programu „Prevence rizikového chování“ v projektu „Stmelovací seznamovací program pro žáky prvních ročníků“;
- Mateřské školy, Základní školy a Praktické školy Trhové Sviny (ČB) – odvod 6.473 Kč za pozdní dodání monitorovací zprávy v rámci OPVK.

Jihočeskému kraji byl uložen odvod ve výši 710.850 Kč za porušení podmínek poskytnutí dotace ze Státního fondu životního prostředí ČR v rámci Operačního programu životního prostředí na akci „Snížení energetické náročnosti škol a školských zařízení Jihočeského kraje ve Volyni“, jelikož nebyla dodržena pravidla pro zadávání veřejných zakázek, kdy nastavením specifických technických parametrů došlo k upřednostnění určitého subjektu. V souvislosti s odvodem za porušení rozpočtové kázně bylo vyměřeno ve stejné částce 710.850 Kč i penále – viz dále příloha č. 2, ukazatel 3.

Příspěvkové organizace zřizované Jihočeským krajem a obcemi a 5 obcí (měst) porušily rozpočtovou kázeň dle § 22 a § 28 zák. č. 250/2000 Sb. (viz **příloha č. 2, ukazatel č. 2**) v celkovém objemu 35.759 tis. Kč, což je více než pětinasobek výsledku loňského roku.

Největší zastoupení v počtu chybujících příspěvkových organizací mají příspěvkové organizace zřizované Jihočeským krajem (40 škol a školských zařízení a 1 domov důchodců) se zjištěným porušením rozpočtové kázně v celkovém objemu 33.949 tis. Kč (z toho školy 3.651 tis. Kč). V naprosté většině případů se jednalo o nezpůsobilé výdaje u projektu OPVK a jeden v případě Regionálního operačního programu (dále jen ROP). Nejvyšší odvody byly vyměřeny:

- Domovu důchodců Horní Planá (ČK) 30.297.804 Kč – za chyby ve výběrovém řízení v r. 2008 v případě projektu přestavby domova hrazeného z dotací EU uložil odvod za porušení rozpočtové kázně Úřad Regionální rady regionu soudržnosti Jihozápad. Organizace v této věci podala správní žalobu, která je v současné době v řízení u Krajského soudu v Českých Budějovicích;
- Střední uměleckoprůmyslové školy Bechyně (TÁ) 851.124,41 Kč;
- Střední odborné školy a Střednímu odbornému učilišti Jindřichův Hradec (JH) 589.551,60 Kč;
- Střední průmyslové školy a Vyšší odborné školy Písek (PÍ) 563.013,50 Kč;
- Střední odborné školy a Střednímu odbornému učilišti Písek (PÍ) 157.182 Kč;
- Střední školy polytechnické České Budějovice (ČB) 154.161,12 Kč;
- Střední školy technické a obchodní Dačice (JH) 118.617,31 Kč;
- Střední odborné školy ekologické a potravinářské Veselí n/Luž. (TÁ) 118.139,18 Kč;
- Obchodní akademii České Budějovice, Husova 1 (ČB) 112.800 Kč;
- Vyšší odborné školy a Střední průmyslové školy Strakonice (ST) 106.850 Kč;
- Střední zdravotnické školy Tábor (TÁ) 106.750 Kč.

Celkem 15 příspěvkových organizací obcí vykazuje porušení rozpočtové kázně v souhrnném objemu 682 tis. Kč. Většinou se jednalo o porušení pravidel čerpání prostředků OPVK, ve čtyřech případech byly neoprávněně čerpány prostředky MŠMT na přímé náklady na vzdělávání. Odvody za porušení rozpočtové kázně ukládal jako správce daně ekonomický odbor Krajského úřadu Jihočeského kraje. V porovnání s předchozím rokem došlo k významnému poklesu objemu těchto odvodů. Na celkové předepsané výši odvodů se nejvíce podílely:

- Základní škola Zlatá stezka Prachatice (PT) s odvodem 185.643,23 Kč;
- Základní škola České Budějovice, Bezdrevská (ČB) s odvodem 116.191,23 Kč;
- Základní škola a Mateřská škola Opařany (TÁ) s odvodem 108.076 Kč;
- Základní škola a Mateřská škola Český Rudolec (JH) s odvodem 82.720,70 Kč;
- Základní škola a Mateřská škola Katovice (ST) s odvodem 77.547 Kč.

Ve třech případech uložil odvod za porušení rozpočtové kázně Úřad Regionální rady regionu soudržnosti Jihozápad a v dalších dvou krajský úřad jako správce daně. Jednalo se o tato města:

- Hluboká n/Vlt.(ČB) – odvod 501.436 Kč v souvislosti s prováděnou rekonstrukcí místních komunikací;

- České Budějovice (ČB) – odvod 424.741 Kč za nedodržení podmínek čerpání dotace na akci „Revitalizace Palackého náměstí“ a na akci „Rekonstrukce, modernizace a vybavení objektu Centra sociálních služeb Staroměstská“;
- Tábor (TÁ) – odvod 92.958 Kč v souvislosti s akcí „Odpočinková zóna Jordán I. etapa“;
- Ledenice (ČB) – odvod 66.365,88 Kč a Husinec (PT) – odvod 43.363,38 Kč za porušení pravidel při čerpání prostředků OPVK.

Celkový objem uložených sankcí za rok 2013 (pokuty a penále dle **přílohy č. 2, ukazatel 3**) činí 8.757 tis. Kč. Sankce ve výši 7.919 tis. Kč z celkové sumy uvedené v ukazateli č. 3 vykazaly obce a příspěvkové organizace obcí a kraje a zbytek, tj. 838 tis. Kč se týkal penále vyměřeného Jihočeskému kraji v souvislosti s porušením rozpočtové kázně – viz výše uvedené v ukazateli 1 přílohy č. 2. Nejvíce se na uložených sankcích podílely obce a města:

- Lomnice n/Luž. (JH) s uloženým penále ve stejné výši 4.885.286 Kč jako odvod za porušení rozpočtové kázně při čerpání dotace na zateplení školy a rekonstrukci náměstí;
- České Budějovice (ČB) s pokutou 1.300.000 Kč uloženou Úřadem pro ochranu hospodářské soutěže pro nedostatky při zadávání veřejné zakázky;
- Tábor (TÁ), kterému bylo vyměřeno penále ve výši 260.196 Kč vztahující se k odvodu za porušení rozpočtové kázně uloženému v roce 2012;
- Mladošovice (ČB) s uloženou pokutou 212.625 Kč za překročení odběru podzemních vod;
- Ševětín (ČB) s pokutou 122.799 Kč uloženou v souvislosti s odvodem za porušení rozpočtové kázně (zateplení školy, střešní panely na objektech školy);
- Lipno n/Vlt. (ČK), kterému byla uložena pokuta 120.000 Kč za porušení zákona o odpadech.

Další sankce byly obcím uloženy zejména jako pokuty a úroky z prodlení za porušení daňových předpisů, penále k porušení rozpočtové kázně nebo za nedoplatky pojistného, dále pokuty za porušení zákona o veřejných zakázkách, zákona o rozpočtových pravidlech, zákona o odpadech, stavebního zákona, vodního zákona, zákona o ochraně životního prostředí aj. Tyto sankce byly vyměřeny v nižších objemech, nejčastěji do 10 tis. Kč, zřídka do 50 tis. Kč a zcela výjimečně v částce nad tuto hranici. Několik obcí obdrželo od Krajského úřadu Jihočeského kraje pokutu za správní delikt dle § 22a odst. 2 písm. c) zák. č. 250/2000 Sb. z důvodu nezveřejnění návrhu závěrečného účtu na internetových stránkách.

Příspěvkové organizace obcí vykazaly většinou penále uložené v souvislosti s odvodem za porušení rozpočtové kázně, ojedinelé za pozdní tvrzení daní. Částky těchto sankcí v jednotlivém případě nepřesáhly 28 tis. Kč.

Z celkové výše sankcí uložených v roce 2013 příspěvkovým organizacím zřízeným krajem nejvyšší sankce obdržely:

- Správa a údržba silnic Jihočeského kraje – 3 pokuty v souhrnné částce 104.000 Kč (z toho 56 tis. Kč za přetížení vozidla, 29 tis. Kč za nezajištění kontroly účinnosti kotlů a 20 tis. Kč za zničení dřevin rostoucích mimo les);
- Střední průmyslová škola a Vyšší odborná škola Písek (Pí) – penále 31.057 Kč za prodlení s odvodem za porušení rozpočtové kázně v rámci projektu OPVK;
- Střední odborná škola a Střední odborné učiliště Písek (Pí) 20.537 Kč (dtto);
- Střední škola a Vyšší odborná škola cestovního ruchu České Budějovice (ČB) 12.658 Kč (dtto);
- Střední škola polytechnická České Budějovice (ČB) 10.866 Kč (dtto).

Dalším 15 příspěvkovým organizacím kraje byly vyměřeny sankce v drobných částkách max. do 10 tis. Kč, většinou v souvislosti s odvody za porušení rozpočtové kázně při čerpání prostředků OPVK.

Jihočeskému kraji byl uložen odvod v celkovém objemu 837.817 Kč. Jedná se o následující tři případy:

- penále 26.967 Kč uložené platebním výměrem č. 7a/2012 ze dne 10.1.2013 v souvislosti s porušením rozpočtové kázně při realizaci akce „Most ev. č. 15532-1 Roudné“ (odvod za porušení rozpočtové kázně byl uložen již v roce 2012);
- penále 710.850 Kč za prodlení s odvodem za porušení rozpočtové kázně vztahující se k akci „Snížení energetické náročnosti škol a školských zařízení Jihočeského kraje ve Volyni“ (viz příloha č. 2, ukazatel 1);
- pokuta 100.000 Kč za pochybení při zadávání veřejné zakázky s názvem „Rekonstrukce silnice III/1508 a 15015, průtah obcí Rapšach“.

b) interní audit (příloha č. 3)

Interní audit na Krajském úřadu Jihočeského kraje:

V roce 2013 byl oddělením interního auditu a kontroly zpracován a schválen střednědobý plán interního auditu na období 2013 – 2016, který je východiskem pro zaměření následných ročních plánů interního auditu. Z důvodu

pověření interního auditu provedením mimořádných kontrol příspěvkových organizací a jedné obchodní společnosti založené Jihočeským krajem nebyl v roce 2013 sestaven roční plán interního auditu.

V roce 2013 byly interním auditem provedeny následující veřejnosprávní kontroly:

- 1) Kontrola zadávání veřejných zakázek v příspěvkové organizaci Správa a údržba silnic Jihočeského kraje;
- 2) Kontrola veřejné finanční podpory poskytnuté společností JIKORD s.r.o. na zajištění závazku veřejné služby (za období 2010-2012);
- 3) Kontrola hospodaření příspěvkové organizace Školní rybářství Protivín, Masarykovo náměstí 12 (Pí).

Cílem kontroly zadávání veřejných zakázek v příspěvkové organizaci Správa a údržba silnic Jihočeského kraje bylo ověření nastavení a fungování systému zadávání veřejných zakázek v podmínkách organizace. Předmětem kontroly byly zakázky malého rozsahu administrované a dokončené v průběhu roku 2012 a realizované organizací. Kontrolou bylo zjištěno, že v roce 2012 došlo ke kompletní výměně zkušených zaměstnanců oddělení veřejných zakázek za zaměstnance bez předchozí praxe, což bylo v mnoha případech příčinou následných pochybení. Správa a údržba silnic Jihočeského kraje zadávala samostatně zakázky s předpokládanou hodnotou převyšující limity stanovené směrnicí zřizovatele. Při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu nebyla vždy dodržena zásada transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace. Z vyhlášených předmětů veřejných zakázek byla zřejmá snaha rozdělit zakázky na co nejnižší hodnoty za účelem snížení předpokládané hodnoty zakázky pod finanční limity stanovené směrnicí zřizovatele i finanční limity stanovené zákonem. Proces zadávání veřejných zakázek nebyl dostatečně připraven a organizován.

Cílem kontroly provedené v obchodní společnosti JIKORD s.r.o. bylo ověření využití finančních podpor poskytnutých společností z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2010, 2011 a 2012 v souladu s právními předpisy a s podmínkami stanovenými ve smlouvách o poskytnutí finančních podpor. Z výsledků kontroly je patrné, že ve společnosti nejsou v rámci finančního řízení nastaveny dostatečné kontrolní mechanismy pro předcházení, popř. zmírnění rizik při hospodaření s veřejnými prostředky a nejsou posuzována objektivní kritéria především ve vztahu k hodnocení skutečných potřeb financování optimálního zabezpečení požadované služby ve veřejném zájmu. Ve všech ověřovaných oblastech se projevila nedostatečná znalost či nesprávná aplikace právních předpisů, nedostatečné zkušenosti s řízením lidských zdrojů a řízením společnosti s „péčí řádného hospodáře“ odrážející se v rostoucím rozpočtu společnosti zejména v oblasti osobních nákladů.

Kontrola hospodaření příspěvkové organizace Školní rybářství Protivín, Masarykovo náměstí 12 byla zaměřena na ověření hospodaření organizace z hlediska dodržování zákonů a identifikace rizik vznikajících činností organizace za období 2010-2013. Z výsledků kontroly vyplynulo, že ve většině prověřovaných oblastí kromě pracovněprávní a mzdové agendy nebyly zjištěny zásadní nedostatky mající negativní vliv na činnost a hospodaření organizace.

Interní auditoři zajišťovali i v roce 2013 v rámci krajského úřadu úlohu konzultanta a podíleli se na metodické činnosti v oblasti finančního řízení a kontroly, kterou poskytovali také příspěvkovým organizacím a obcím v působnosti Jihočeského kraje. Oblasti konzultací poskytovaných jednotlivým odborům krajského úřadu zahrnovaly např. nastavení pravidel grantových programů, vyúčtování grantů, postup při porušení rozpočtové kázně při poskytování grantů, kontrolu účetních závěrek příspěvkových organizací, nekryté investiční fondy, finanční plány příspěvkových organizací, oceňování, evidence a vyřazování majetku kraje, zadávání veřejných zakázek malého rozsahu. Konzultace poskytované příspěvkovým organizacím zahrnovaly zejména oblasti majtkové, finančního řízení, hospodaření s veřejnými prostředky a účetnictví. Interní auditorky v rámci metodické pomoci při kontrolní činnosti poskytly následně po kontrolách metodickou pomoc odpovědným zaměstnancům kontrolovaných organizací (Správa a údržba silnic Jihočeského kraje, JIKORD s.r.o. a Školní rybářství Protivín, Masarykovo náměstí 12) v oblastech, kde bylo nezbytné přijmout nápravná opatření k odstranění zjištěných nedostatků.

V souvislosti s novou legislativou ke schvalování účetních závěrek vybraných účetních jednotek inicioval interní audit v součinnosti s ekonomickým odborem vznik pracovní skupiny pro organizaci a zajištění schválení účetních závěrek příspěvkových organizací zřízených Jihočeským krajem. Interní audit se přímo zapojil do prověření účetních závěrek příspěvkových organizací v oblasti kultury.

Interní audit se podílel i na dalších aktivitách spojených se záležitostmi týkajícími se nastavení systému řízení, dodržování platné legislativy a řešení některých problematických otázek, např. výběr interního auditora příspěvkové organizace Správa a údržba silnic Jihočeského kraje, zpracování stanoviska k otázce jmenování vedoucích zaměstnanců na příspěvkových organizacích a plnění úkolu k prosazení tohoto postupu na zřízených organizacích, zapojení se do procesu organizačního zajištění centralizace grantové politiky kraje do jednoho místa,

účast na jednáních s Finančním úřadem v Českých Budějovicích při zastupování příspěvkových organizací zřízených krajem, prošetření a vyřízení stížností na vedení jedné z organizací.

Oddělení interního auditu a kontroly se velmi intenzivně podílelo na realizaci pre-auditů systému řízení příspěvkových organizací jako prostředník mezi dotčenými odbory krajského úřadu a externí firmou. Svými znalostmi prostředí a zkušenostmi z kontrol hospodaření příspěvkových organizací mohlo poskytnout ucelené informace o ekonomickém fungování příspěvkových organizací a problematických místech v systému finančního řízení příspěvkových organizací s přihlédnutím ke specifickým jednotlivých typů příspěvkových organizací.

Interní audit se zapojil do zvyšování účinnosti vnitřního kontrolního systému zejména svou účastí na realizaci projektu Asociace krajů ČR „Metodická podpora protikorupčních aktivit“, připomínkováním vnitřních předpisů kraje, účastí na prvních jednáních nového kontrolního výboru, účastí na jednáních komise fondu sociálních potřeb.

V průběhu roku 2013 se konaly dvě porady vedoucích útvarů interního auditu krajských úřadů, jednu z porad organizoval a zajišťoval interní audit Krajského úřadu Jihočeského kraje, na druhé poradě pak vedoucí interního auditu prezentovala zkušenosti z externího pre-auditů řízení příspěvkových organizací provedeného v podmínkách Jihočeského kraje. Vedoucí oddělení interního auditu a kontroly se zúčastnila workshopu pořádaného Českým institutem interních auditorů se zaměřením na výměnu praktických zkušeností interního auditu z různých orgánů veřejné správy v oblasti sebehodnocení, hodnocení ukazatelů výkonnosti a externího hodnocení interního auditu formou certifikace Českého institutu interních auditorů. Vedoucí oddělení interního auditu a kontroly se také zúčastnila dvou konferencí se zaměřením na kvalitu ve veřejné správě a možnosti jejího zvyšování, koncepci řízení územních samosprávných celků jako veřejnoprávních korporací a konkrétní nástroje a opatření využitelná pro efektivní řízení vlastních organizací.

Interní audit v příspěvkových organizacích zřízených Jihočeským krajem:

Interní audit dle § 28 zákona č. 320/2001 Sb. má zřízen pouze jedna příspěvková organizace Jihočeského kraje – Správa a údržba silnic Jihočeského kraje. V ostatních 163 krajem zřízených příspěvkových organizacích, tj. ve 130 školách a školských zařízeních, v 18 zařízeních sociální péče (pouze do 30.6.2013; od 1.7.2013 došlo k připojení organizace Bobelovka – centrum pobytových a ambulantních sociálních služeb k organizaci Centrum sociálních služeb Jindřichův Hradec), ve 2 zdravotnických zařízeních a 13 organizacích kultury a cestovního ruchu je interní audit nahrazen veřejnosprávní kontrolou zřizovatele.

V roce 2013 zabezpečoval činnosti interního auditu ve Správě a údržbě silnic Jihočeského kraje jeden výkonný auditor. Podle plánu připraveného na základě vyhodnocení možných rizik byly provedeny celkem 4 audity, z toho 2 výkonové a 2 jinak zaměřené. Při těchto auditech nebyly zjištěny závažné nedostatky ve fungování vnitřního kontrolního systému ani závažné nedostatky, které by nepříznivě ovlivnily činnost organizace.

Interní audit v obcích:

Útvary nebo pracoviště interního auditu pracovaly v roce 2013 v následujících 8 městech kraje: České Budějovice, Jindřichův Hradec, Milevsko, Písek, Soběslav, Strakonice, Tábor a Třeboň. Objektivitu interních auditů zajišťuje jejich funkční nezávislost na všech úrovních výkonných a řídicích struktur, auditori jsou ve všech městech přímo podřízeni starostům nebo primátorovi. Zprávu o výsledcích finančních kontrol za rok 2013 v plném rozsahu předala všechna uvedená města. Z celkového počtu 14 výkonných auditorů ve městech (k 31.12.2013) jich 11 absolvovalo auditorské kurzy.

Podle schválených ročních plánů bylo v těchto městech v roce 2013 z celkového počtu plánovaných 36 auditů provedeno 32 auditů, mimořádně mimo tyto plány byly provedeny 4 operativní audity. V roce 2013 byl nečastějším typem auditů výkonů – s podílem 42 % z celkového počtu vykonaných auditů. Audity systémů činily 31 %, finanční audity se podílely na celkovém počtu auditů 22 % a 6% připadlo na audity ostatního zaměření. Závěry z auditů jsou využívány ke zvyšování úrovně kontrolních systémů a mechanismů a jejich uplatnění při nakládání s veřejnými prostředky.

Ze zpráv o výsledcích finančních kontrol za rok 2013 vyplývá, že v naprosté většině v uvedených městech nedošlo k žádným závažným pochybením ve smyslu ustanovení § 22 odst. 6 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole.

2. Zhodnocení výsledků veřejnosprávních kontrol vykonávaných podle § 7 až 11 zákona o finanční kontrole včetně zhodnocení přiměřenosti a účinnosti zavedeného systému této kontroly.

Veřejnosprávní kontroly nahrazovaly funkci interního auditu ve všech příspěvkových organizacích zřízených obcemi a s výjimkou jediné též v příspěvkových organizacích zřízených krajem. Vykonávali je členové finančního nebo kontrolního výboru v případě malých obcí, v ostatních případech zaměstnanci městských úřadů. Kontroly probíhají zpravidla podle plánu, prováděny jsou též mimo plán podle aktuální potřeby. Zcela výjimečně obce

ve svých příspěvkových organizacích v roce 2013 neprovedly žádnou veřejnosprávní kontrolu, např. obec Kunžak (JH) jako zřizovatel 2 příspěvkových organizací nebo město Kardašova Řečice (JH) s 1 příspěvkovou organizací. V souladu s ustanovením § 32 odst. 5 vyhlášky č. 416/2004 Sb. jsou vykonávány též veřejnosprávní kontroly u ostatních příjemců, kterým byla poskytnuta veřejná finanční podpora (viz dále bod 2. c) této zprávy).

a) Národní prostředky (příloha č. 4)

Níže uvedená tabulka obsahuje sumář výsledků **veřejnosprávních kontrol provedených jednotlivými odbory** Krajského úřadu Jihočeského kraje v roce 2013 u **krajem zřízených příspěvkových organizací** (údaje v tis. Kč vychází z přílohy č. 4). Zkontrolováno bylo celkem 39 % veřejných příjmů a 41 % veřejných výdajů připadajících na kontrolovaná období a kontrolované subjekty. V porovnání s předchozím rokem došlo ke snížení objemu zkontrolovaných příjmů o 121 mil. Kč a zkontrolovaných výdajů o 6,5 mil. Kč. Důvodem tohoto stavu je větší počet provedených následných kontrol zaměřených na realizaci nápravných opatření, kde ověřování neprobíhá v plném rozsahu operací, ale pouze na základě vybraného vzorku.

Poř. číslo	Ukazatel	Příspěvkové organizace
1	Veřejné příjmy celkem (v tis. Kč)	809 397
2	Zkontrolované veřejné příjmy (v tis. Kč)	313 069
3	Podíl v %	38,68
4	Veřejné výdaje celkem (v tis. Kč)	810 630
5	Zkontrolované veřejné výdaje (v tis. Kč)	331 812
6	Podíl v %	40,93
12	Počet případů porušení rozpočtové kázně (§ 22, zák. č. 250/2000 Sb.)	2

Na provádění veřejnosprávních kontrol se podíleli především zaměstnanci odboru školství, mládeže a tělovýchovy a úseku kontroly OIAK. V jednom případě kontrolu vykonali zaměstnanci odboru sociálních věcí a zdravotnictví krajského úřadu. Zjištěny byly 2 případy porušení rozpočtové kázně s uloženým odvodem v objemu 83 tis. Kč. Tato částka je zahrnuta v tabulce přílohy č. 2, ukazatel 2.

Odbor školství, mládeže a tělovýchovy provedl v roce 2013 celkem 24 veřejnosprávních kontrol na místě u škol a školských zařízení, z toho 3 kontroly nebyly dosud ukončeny a nejsou proto v této zprávě zahrnuty.

Celkem bylo prověřeno 284.462 tis. Kč veřejných příjmů (65,79 % z celkového objemu veřejných příjmů plněných kontrolovanými subjekty) a 283.602 tis. Kč veřejných výdajů (65,77 % z celkového objemu jejich výdajů).

Předmětem kontrol bylo hospodaření s veřejnými prostředky, správnost, úplnost, srozumitelnost, přehlednost účetnictví a jeho vedení způsobem zaručujícím trvalost účetních záznamů v návaznosti na dodržování ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, stav správy a ochrany majetku, dodržování rozpočtové kázně, správnost tvorby a hospodaření s fondy. Prověřováno bylo využití přidělených finančních prostředků ze státního rozpočtu na přímé náklady na vzdělávání a dodržování právních předpisů při odměňování zaměstnanců škol a dále hospodaření s finančními prostředky z grantů, poskytnutých z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2012 na podporu práce s dětmi a mládeží.

Při kontrolách byly nejčastěji zjišťovány nedostatky v oblasti účetnictví, v oblasti majetku při jeho odpisování a inventarizaci, při tvorbě fondu kulturních a sociálních potřeb, poskytování cestovních náhrad, v odměňování zaměstnanců, ale i ve vnitřních předpisech kontrolovaných organizací.

Porušení rozpočtové kázně s uloženým odvodem v roce 2013 v celkové výši 83.494 Kč byl zjištěn ve dvou případech. Jednalo se o Pedagogicko-psychologickou poradnu České Budějovice s odvodem 152 Kč (neoprávněně vyplacený vyšší platový tarif za měsíc prosinec 2012) a dále o Základní uměleckou školu České Budějovice s odvodem 83.342 Kč (do investičního fondu bylo převedeno více finančních prostředků z vlastních zdrojů, než rozhodl zřizovatel).

Odbor sociálních věcí a zdravotnictví provedl v roce 2013 veřejnosprávní kontrolu u jedné krajem zřízené příspěvkové organizace, a to ve Zdravotnické záchranné službě Jihočeského kraje, kdy byl prověřován příjem i čerpání a užití finančního příspěvku poskytnutého z rozpočtu kraje ve výši 2 mil. Kč na provoz Protialkoholní záchytné stanice v roce 2012. Nedostatky nebyly zjištěny.

Úsek kontroly oddělení interního auditu a kontroly v roce 2013 ukončil celkem 8 veřejnosprávních kontrol hospodaření příspěvkových organizací, z toho 5 kontrol následných k ověření realizace plnění nápravných opatření vyplývajících z předchozích kontrol. Všechny kontroly kromě jediné se uskutečnily v souladu se schváleným

plánem kontrolní činnosti. Jedna kontrola byla zahájena již v roce 2012, ale ukončena až v roce 2013. Prověřeno bylo celkem 27 mil. Kč, tj. 7,10 % veřejných příjmů a 46 mil. Kč, tj. 12,24 % veřejných výdajů, se kterými tyto organizace disponovaly.

Výsledky kontroly v **Domově pro seniory Chvalkov** provedené na místě v roce 2012 a ukončené v únoru 2013 marným uplynutím lhůty pro podání námitek, lze hodnotit pozitivně. Ojedinelé nedostatky se vyskytly v personální oblasti, týkaly se náležitostí pracovních smluv, evidence a rozvržení pracovní doby, stanovení započítatelné praxe, vyplácení příplatků a mimořádných odměn a náležitostí platových výměrů. Další zjištěné nedostatky se týkaly veřejných zakázek malého rozsahu, kde nebyly zdokumentovány texty výzev a nebylo prokázáno provádění předběžné řídicí kontroly před vznikem závazku. Vedení účetnictví je na velmi dobré úrovni stejně tak jako oblast majetku. Nedostatky zjištěné při inventarizaci majetku byly převážně administrativního charakteru (chybějící náležitosti v inventarizační dokumentaci) bez podstatného vlivu na skutečné provedení inventarizací.

V **Domově Libnič a Centru sociálních služeb Empatie** byla zjištěna řada nedostatků v různých oblastech činnosti. V organizaci není jednoznačně vymezena pravomoc a odpovědnost za stanovení platu a jeho jednotlivých složek. Chybně nastavený systém čerpání prostředků fondu kulturních a sociálních potřeb na vitamíny zvyšuje riziko zneužití prostředků fondu s možností uložení odvodu za porušení rozpočtové kázně. S určitými nepřesnostmi nastavený systém řídicí kontroly včetně schvalovacích postupů není v praxi dostatečně funkční. Provedení kontroly před vznikem závazku nebylo v některých případech písemně prokázáno. Schvalovací postupy po vzniku závazku byly v mnoha případech vykonávány pouze formálně. Ochrana majetku není dostatečně zajištěna, není určena odpovědnost za správu majetku v rámci celé účetní jednotky, v několika případech nebyly zajištěny schvalovací postupy při jeho vyřazování, není optimálně řešena odpovědnost zaměstnanců za hodnoty svěřené k vyúčtování (depozita klientů), případně za ztrátu svěřených věcí a nebylo prokázáno provedení inventarizace veškerého majetku k 31.12.2012. Některé vnitřní předpisy nebyly aktualizovány v souladu s platnou legislativou, obsahují formální i věcné nedostatky a nevyhovují již současné praxi organizace.

Kontrola hospodaření v **Alšově jihočeské galerii v Hluboké nad Vltavou** zjistila nedostatky v personální oblasti, které se týkaly náležitostí pracovních smluv, evidence a rozvržení pracovní doby, stanovení započítatelné praxe, vyplácení příplatků a mimořádných odměn a náležitostí platových výměrů. Další nedostatky se týkaly účtování pořízení dlouhodobého majetku, postupů při jeho zařazování, vyřazování a likvidaci, odpisování a sestavování odpisového plánu, provádění inventarizací a dále předběžné řídicí kontroly při pořizování majetku. Závažná pochybení se vyskytla při tvorbě a čerpání prostředků fondu kulturních a sociálních potřeb. Jednalo se o neoprávněné čerpání prostředků na stravenky a o tvorbu fondu v nesprávné výši, což bylo klasifikováno jako porušení rozpočtové kázně v celkovém objemu 5.361,79 Kč. Odvod za porušení rozpočtové kázně nebyl v hodnoceném období roku 2013 uložen, proto není zahrnut v příloze č. 2 ani v příloze č. 4 této zprávy. Nesprávné byly i postupy při poskytování darů z fondu. Při realizaci veřejných zakázek malého rozsahu organizace nestanovila předpokládanou hodnotu zakázky, při změnách či rozšíření předmětu zakázky nebyly uzavřeny dodatky ke smlouvám, nebyla provedena výběrová řízení u zakázek nad 50 tis. Kč bez DPH a nebyla prováděna aktualizace přehledu zakázek umístěného na webových stránkách organizace. Autoprovoz organizace vykazuje nedostatky v evidenci dodržování bezpečnostních přestávek řidičů. Údaje v knihách jízd nesouhlasí s evidencí docházky a cestovních příkazů. Problematické je nastavení a skutečné vykazování pracovních cest v organizaci (schvalování, evidence a vyúčtování cestovních náhrad).

Následné kontroly realizace přijatých nápravných opatření byly provedeny celkem u 5 příspěvkových organizací. U 4 organizací (v **Jihočeské centrále cestovního ruchu**, u **Domova pro osoby se zdravotním postižením Zběšičky**, v **Jihočeské vědecké knihovně v Českých Budějovicích** a v **Centru sociálních služeb v Jindřichově Hradci**) došlo ke zlepšení ve všech prověřovaných oblastech.

V **ZOO Ohrada v Hluboké nad Vltavou** byly napraveny méně závažné nedostatky. Nesrovnalosti v účetnictví vzniklé od poloviny roku 2010 a následně (po provedení personální změny ve funkci účetního organizace) jejich prohloubení v průběhu let 2010 – 2012 jsou závažného charakteru, promítají se do inventarizací majetku a závazků a trvají dodnes. Dohledání a objasnění nesprávně zaúčtovaných operací několik let nazpět (minimálně do roku 2009) bude vyžadovat dostatečný časový prostor a dobré odborné znalosti nového zaměstnance odpovědného za vedení účetnictví a správu majetku. Pozitivní je, že se od poslední kontroly podařilo označit a zaevidovat dlouhodobý hmotný majetek organizace, což je dobrým výchozím bodem pro jeho další správu. Celkově je možno konstatovat, že vedení organizací prokázalo maximální snahu o nápravu nedostatků zjištěných prvotními kontrolami a eliminaci rizika vzniku opakovaných pochybení.

Ve všech kontrolovaných organizacích se vyskytovaly nedostatky a chyby v zajišťování pracovněprávních agend a v souvislosti s tím též při nakládání s veřejnými prostředky na platy a odměňování jejich zaměstnanců.

b) Zahraniční prostředky (příloha č. 5)

V průběhu roku 2013 byly na místě u příjemců provedeny veřejnosprávní kontroly projektů financovaných ze zahraničních prostředků v těchto programech:

- S26 – OPVK, provedeno 63 kontrol, při nichž bylo zkontrolováno 67.763.361 Kč;
- O34 – FM EHP/Norsko, provedeno 7 kontrol s objemem zkontrolovaných prostředků 8.315.629 Kč.

V rámci programu EHP/Norsko nebyly provedenými kontrolami zjištěny nedostatky, které by měly za následek vrácení finančních prostředků.

Při kontrolách na místě v rámci OPVK nebylo zjištěno pochybení mající charakter podezření na nesrovnalost či podezření na porušení rozpočtové kázně. Drobné administrativní nedostatky byly opraveny ještě v průběhu kontrol na místě. Veškerá stanovená nápravná opatření k odstranění zjištěných nedostatků byla ve stanovených lhůtách splněna. Zjištěné nedostatky se týkaly oblasti publicity, kontrole nebyly předloženy veškeré z požadovaných dokumentů, předložené doklady nebyly dostatečně označeny, byly shledány nedostatky v archivaci dokumentace, u některých z požadovaných dokumentů chyběly podpisy oprávněných osob či nebylo předloženo veškeré pořízené zařízení a vybavení.

V rámci monitorovací činnosti jednotlivých projektů programu S26 – OPVK prováděli projektoví a finanční manažeři odboru evropských záležitostí Krajského úřadu Jihočeského kraje po celý rok 2013 administrativní kontroly. Většina zjištěných nesrovnalostí byla vyhodnocena jako porušení rozpočtové kázně, za které byl krajem uložen odvod, případně i penále. Četné případy, které zprostředkující subjekt charakterizoval jako porušení rozpočtové kázně, spočívaly především v chybných odvodech sociálního a zdravotního pojištění u dohod malého rozsahu, v chybném výpočtu cestovních náhrad, dovolené, v překročení položek rozpočtu aj. Podstatnou část nezpůsobilých výdajů tvořila výběrová řízení, kde se objevila velká chybovost ze strany příjemce, např. nedodržení nastavených kritérií, diskriminace a neinformovanost potenciálních žadatelů. Dále byly v roce 2013 zjištěny i tzv. mylné platby, kterých oproti předešlému roku ubylo. Postihy se týkaly celkem 63 subjektů. Odvody za porušení rozpočtové kázně byly vyměřeny (některým příjemcům i vícekrát) v celkovém objemu 10.415.137,15 Kč v rámci 495 případů.

c) Veřejnosprávní kontroly u ostatních příjemců veřejné finanční podpory (§ 32, odstavec 5, vyhlášky č. 416/2004 Sb.).

Kontroly prováděli zaměstnanci různých odborů krajského úřadu, zejména těch, které finanční podporu ostatním příjemcům poskytly. Při kontrolách bylo prověřováno, zda jsou finanční prostředky využívány v souladu s pravidly stanovenými pro poskytování finančních podpor.

Odbor školství, mládeže a tělovýchovy provedl v roce 2013 podle plánu kontrolní činnosti celkem 8 veřejnosprávních kontrol u ostatních příjemců finančních podpor z veřejného rozpočtu. Jednalo se o soukromou střední školu, základní školu speciální, mateřské školy zřízené obcemi, obecně prospěšné společnosti a občanské sdružení. Jedna kontrola nebyla k 31. 12. 2013 skončena a bude zahrnuta do vyhodnocení kontrol v roce 2014 a jedna kontrola byla provedena mimořádně na základě upozornění zřizovatele.

Kontroly ověřovaly nakládání s finančními prostředky ze státního rozpočtu určenými na přímé výdaje na vzdělávání, na rozvojové programy, k financování neinvestičních výdajů souvisejících s výchovou a vzděláváním v soukromých školách (dotace soukromým školám) a rovněž nakládání s finančními prostředky Jihočeského kraje poskytnutými na podporu práce s dětmi a mládeží. Objem poskytnutých finančních prostředků kontrolovaným subjektům činil 17.077.000 Kč, z toho bylo zkontrolováno 16.301.400 Kč, tj. 95,46 %.

V Mateřské škole Nová Ves bylo předmětem mimořádné kontroly upozornění zřizovatele na dohody o provedení práce a dohody o pracovní činnosti, které uzavírala bývalá ředitelka mateřské školy sama se sebou. Vzhledem ke skutečnosti, že zaměstnankyně, jejíž dohody byly předmětem kontroly, již nevykonává funkci ředitelky mateřské školy, byly vytvořeny organizační předpoklady k vyloučení předmětných postupů do budoucna, které krajský úřad doporučil zřizovateli školy zapracovat do interních postupů.

V ostatních případech finanční prostředky byly vynaloženy účelně, v souladu se schválenou žádostí o grant a byly řádně dokladovány. V rámci provedených kontrol nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky. Žádný podnět k zahájení trestního stíhání nebyl podán.

Odbor dopravy a silničního hospodářství provedl kontrolu účelově poskytnutých prostředků z rozpočtu Jihočeského kraje na zajištění dopravní obslužnosti u subjektu – ČSAD STTRANS a.s. Strakonice. Kontrolovány byly roky 2008 a 2010 (položky režijní náklady a ostatní přímé náklady). Zkontrolováno bylo 16.748.000 Kč, tj. 14,64 % z celkových vykázaných nákladů. Při kontrole nebyly zjištěny žádné nesrovnalosti.

Další kontrola se týkala použití finančních prostředků z rozpočtu kraje na zajištění dopravní obslužnosti veřejnou linkovou dopravou u dopravce ČSAD Jindřichův Hradec a.s. Byl kontrolován rok 2008, kdy bylo dopravci poskytnuto na základě smlouvy celkem 49.166.000 Kč a rok 2010, kdy bylo poskytnuto dopravci 50.499.000 Kč. Kontrolou bylo zjištěno, že dopravce v roce 2008 zahrnul nesprávně do výpočtu prokazatelné ztráty neuznatelné položky ve výši 18.188,11 Kč a v roce 2010 neuznatelné položky ve výši 14.227,26 Kč. Dopravce tyto prostředky vrátil zpět do rozpočtu kraje, a to v celkové výši 32.415,37 Kč.

Provedeno bylo dále 26 kontrol u Grantového programu „Podpora programu dopravy dětí na dětská dopravní hřiště“, kde podíl zkontrolovaných prostředků, tj. v absolutním vyjádření 156.160 Kč, činil 100 % celkem poskytnutého objemu veřejných finančních prostředků. Při kontrolách nebyly zjištěny závažné nedostatky.

Odborem životního prostředí, zemědělství a lesnictví byly u vybraných subjektů prováděny kontroly příspěvků poskytnutých z rozpočtu Jihočeského kraje. Jednalo se o příspěvky na hospodaření v lesích, kde bylo u 23 subjektů zkontrolováno 2.097.795 Kč, tj. 75,92 % z celkového objemu poskytnutých prostředků. Nebylo uloženo žádné nápravné opatření ani sankce, došlo pouze ke krácení přidělené částky o 19.240 Kč.

Dále bylo kontrolováno použití neinvestičního příspěvku na realizaci ochranných opatření k omezení střetů motorových vozidel se zvěří u příjemce Českomoravská myslivecká jednota, o.s., Okresní myslivecký spolek Strakonice. Zkontrolováno bylo 72.000 Kč, tj. 14 % z celkově poskytnutého objemu 504.000 Kč. Nebyla uložena žádná nápravná opatření ani sankce.

Další kontroly se týkaly použití prostředků poskytovaných v rámci grantových projektů:

- „Rozvoj venkova a krajiny 2012“ – Tvorba krajiny a podpora biodiverzity a podpora sdružování vlastníků lesa malých výměr. Při 12 kontrolách bylo prověřeno 9.215.099,80 Kč, tj. 100 % z celkového objemu poskytnutých prostředků, nedostatky nebyly zjištěny;
- „Rozvoj venkova a krajiny 2013“ – opatření na podporu projektů v oblasti životního prostředí, včelařství, rybářství a ekologické výchovy. Provedeno bylo 13 kontrol a zkontrolováno 716.098,60 Kč, tj. 100 % z celkového objemu poskytnutých prostředků, nebyly zjištěny nedostatky.

Celkem bylo provedeno 60 kontrol a objem zkontrolovaných prostředků činil 12.583.311,40 Kč, tj. 94,98 % z objemu poskytnutých prostředků. Na základě výsledků kontrol nebyly uloženy žádné sankce ani žádná nápravná opatření.

Odbor sociálních věcí a zdravotnictví provedl celkem 21 kontrol u příjemců finančních prostředků a příspěvků z rozpočtu Jihočeského kraje. Objem poskytnutých finančních prostředků činil 11.794 tis. Kč a objem zkontrolovaných prostředků byl 11.700 tis. Kč, tj. 99,20 %. Z hodnocení provedených kontrol vyplývá, že finanční prostředky a příspěvky poskytnuté krajem byly čerpány v souladu se stanovenými podmínkami jejich poskytnutí, v hospodaření s nimi nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky.

Odbor evropských záležitostí provedl návazně na podklady finančního vypořádání 1 plánovanou kontrolu využití dotace poskytnuté z rozpočtu Jihočeského kraje na spolufinancování, resp. zajištění nezbytné částky veřejných zdrojů u projektů vybraných k podpoře v souladu s ROP NUTS II Jihozápad. Objem poskytnutých prostředků činil celkem 28.249.000 Kč, zkontrolováno bylo 100 %. Kontrolou nebyly zjištěny při využití dotace žádné závažné nedostatky.

Dále byly provedeny též kontroly finančních prostředků poskytnutých v grantových programech Akčního plánu „Program rozvoje Jihočeského kraje“ ostatním příjemcům finanční podpory. V roce 2013 bylo provedeno celkem 12 fyzických kontrol realizace projektu na místě u příjemců, kterým byly poskytnuty finanční prostředky na podporu venkovského školství, podnikatelské činnosti a na podporu dopravních hřišť v celkovém objemu 2.974.000 Kč. Objem zkontrolovaných prostředků (tj. celkových nákladů kontrolovaných projektů) v daném období činil 6.584.102 Kč. Projekty byly realizovány dle smlouvy, nebyly zjištěny závažné nedostatky.

Odbor regionálního rozvoje, územního plánování, stavebního řádu a investic provedl v 16 obcích a v 1 svazku obcí kontroly zaměřené na využití dotací poskytnutých z rozpočtu Jihočeského kraje v rámci „Programu pro obnovu venkova v roce 2012“, tj. na opravy budov, místních komunikací, hřbitovních zdí, kapliček, úpravy veřejného prostranství, výstavbu veřejného osvětlení, sociálních zařízení apod. Při kontrole čerpání dotací byly zjištěny pouze drobné administrativní nedostatky, které byly po upozornění odstraněny. Celkový objem zkontrolovaných prostředků činil 2.579.000 Kč. Získané prostředky byly obcemi účelně použity v souladu s uzavřenými smlouvami, proto nebyla navržena žádná opatření.

Prováděny byly též kontroly v rámci Grantového programu „Podpora tvorby územně plánovací dokumentace obcí Jihočeského kraje“. Kontrolovány byly 4 subjekty a objem zkontrolovaných finančních prostředků činil 376.891 Kč. Předmětem kontroly byla především kompletnost dokumentace se všemi požadovanými náležitostmi, vyplnění registračního listu, existence protokolů o předání dokumentace, umožnění dálkového přístupu a zveřejnění informace o vydaném územním plánu. Kontrolami nebyly zjištěny žádné nedostatky.

Dále proběhly kontroly čerpání finančních prostředků v rámci Grantového programu „Podpora tvorby územně analytických podkladů obcí s rozšířenou působností“. U 4 subjektů bylo zkontrolováno celkem 280.140 Kč. Předmětem kontroly byla především úplnost pořízených územně analytických podkladů včetně dokumentace a dále umožnění dálkového přístupu k územně analytickým podkladům. Kontrolami nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky.

Odbor kultury a památkové péče provedl v roce 2013 celkem 20 finančních kontrol u 20 subjektů. Celkový objem poskytnutých prostředků kontrolovaným subjektům v hodnoceném období činil 685.954 Kč, objem zkontrolovaných prostředků (celkové náklady vynaložené na realizaci projektů, tj. dotace + vlastní podíl) činil 1.261.878,50 Kč. Tyto kontroly byly zaměřeny na využití finančních prostředků poskytnutých v rámci:

- Grantového programu Jihočeského kraje „Podpora muzeí a galerií 2012“ u 6 subjektů;
- Grantového programu Jihočeského kraje „Rožmberský rok 2011“ u 4 subjektů;
- Dotačního programu Jihočeského kraje pro poskytování příspěvků v oblasti kultury u 8 subjektů;
- Dotačního programu Jihočeského kraje pro poskytování příspěvků v oblasti přehlídek a soutěží u 2 subjektů.

Výše uvedenými plánovanými kontrolami nebylo zjištěno žádné závažné pochybení, pouze v některých případech chybělo označení částek hrazených z příspěvku Jihočeského kraje na jednotlivých dokladech. Přidělené finanční prostředky byly ve všech případech využity v souladu s pravidly grantového programu a v souladu se smlouvami o poskytnutí grantů.

Při kontrole vyúčtování realizace projektu příjemcem Renzo Praha, s.r.o. bylo zjištěno nedodržení minimálního podílu vlastních finančních prostředků na celkovém financování. Za porušení rozpočtové kázně v souvislosti s nedodržením podmínek poskytnuté dotace na projekt „Obnova nemovité kulturní památky, měšťanského domu Široká 116/10 České Budějovice“ v rámci Grantového programu „Nemovité kulturní památky 2012“ byl příjemci dotace stanoven odvod ve výši 53.000 Kč a s tím související penále v částce 2.120 Kč.

Odbor kancelář hejtmána provedl celkem 12 kontrol u obcí. Kontroly se týkaly dotací poskytnutých v roce 2012 z rozpočtu kraje na podporu jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí. Dále byla provedena 1 mimořádná kontrola v obci Kestřany (Pí). Součástí kontroly byly příspěvky z Grantového programu na podporu jednotek dobrovolných hasičů Jihočeského kraje pro rok 2012. Objem poskytnutých a zkontrolovaných prostředků v hodnoceném období činil 2.412.511 Kč. Provedenými kontrolami nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky. Finanční prostředky byly použity v souladu s účelem, na který byly poskytnuty.

Veřejnosprávní kontroly finančních podpor zajišťovaly jako každý rok i obce a města u ostatních příjemců, kterým v rámci svých možností v roce 2013 tuto podporu poskytly. Většinou se jednalo o drobné finanční částky na činnost sborů dobrovolných hasičů a na podporu kulturní, sportovní aj. zájmové činnosti. Malé obce směřovaly finanční prostředky též na zajištění služeb pro vlastní obyvatele, např. podnikajícím osobám s prodejny potravin nebo charitativním organizacím. Pouze některá velká města podpořila žadatele o finanční podporu částkami nad 50 tis. Kč. Kontrola účelovosti použití těchto prostředků probíhá obvykle v rámci obcí zasílaného vyúčtování a provádějí ji většinou účetní. Kontrola na místě u příjemců finančních podpor je prováděna jen výjimečně. Z jednotlivých zpráv vyplývá, že poskytnuté finanční prostředky byly použity v souladu s dohodnutým účelem.

3. Informace o finančních kontrolách vykonaných podle vyhlášených mezinárodních smluv, kterými je Česká republika vázána a o jejich výsledcích, které byly poskytnuty mezinárodním organizacím na základě jejich vyžádání (§ 24 odst. 5 zákona).

V průběhu hodnoceného období roku 2013 nebyly na Krajském úřadu Jihočeského kraje výše uvedené kontroly podle mezinárodních smluv vykonány.

4. Uvedení hlavních nedostatků, které v hodnoceném období zásadním způsobem nepříznivě ovlivnily činnost orgánu veřejné správy včetně stručné charakteristiky jejich příčin.

V hodnoceném období roku 2013 nebylo vnitřními kontrolami ani kontrolami provedenými vnějšími orgány zjištěno natolik závažné porušení zákona o finanční kontrole, které by zásadním způsobem negativně ovlivnilo činnost krajského úřadu, jako orgánu územní samosprávy.

5. Přehled a charakteristika opatření přijatých vedoucím orgánem veřejné správy ke zkvalitnění řízení provozní a finanční činnosti, zabezpečení účinnosti VKS a k průběžnému sledování řešených problémů a zvládnutí důsledků negativních jevů.

a) Zkvalitnění řízení provozní a finanční činnosti

V předešlém období byly prověřeny stávající schvalovací postupy v rámci řídicí kontroly a testován jejich soulad se zákonem o finanční kontrole a prováděcí vyhláškou. Na základě výsledků prověřování a shromážděných zkušeností s fungováním řídicí kontroly od doby jejího zavedení byly podrobněji analyzovány a popsány všechny finanční operace, které v rámci rozpočtu kraje probíhají, a na základě toho byl komplexně novelizován oběh účetních dokladů, který byl prakticky aplikován od roku 2013. Při nastavení upraveného systému se dbalo především na zjednodušení administrace finančních operací formou rozšíření použití limitovaných příslibů pro zajištění běžných provozních výdajů a zaznamenání schvalovacích aktů příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní ve správném okamžiku a bez zbytečného papírového zatížení s využitím elektronického způsobu schvalování. Systém byl zaveden a v praxi se osvědčil.

V roce 2013 kraj reagoval na změnu legislativy ohledně povinnosti schvalování účetních závěrek zřízených příspěvkových organizací ve své působnosti a kraje samotného. Byla ustanovena pracovní skupina ze zástupců ekonomického odboru, odborů se svěřenými zřizovatelskými funkcemi a interního auditu, která organizačně a administrativně zajistila proces schválení účetních závěrek příspěvkových organizací. Stanovila zaměření a rozsah ověřování účetních závěrek a navrhla jednotný materiál obsahující vymezené údaje pro schválení výsledků hospodaření a jejich rozdělení do fondů. Účetní závěrky všech zřízených organizací byly prověřeny a v případě zjištění nesrovnalostí na ně byly organizace upozorněny včetně povinnosti sjednat v následujícím účetním období nápravu. Účetní a ekonomové organizací byli v tomto smyslu též ze strany zřizovatele proškoleni.

Na základě úkolu zadaného vedením Jihočeského kraje byl uskutečněn pre-audit systému řízení příspěvkových organizací. Pre-audit navazoval na zkušenosti některých krajů s nezávislým vyhodnocením stavu řízení příspěvkových organizací a poskytl možnost odhalit rezervy v této oblasti. Pre-audit provedla externí firma DYNATECH s.r.o. se zaměřením na obecný rámec a finanční řízení, nákupní procesy, personální řízení, kontrolu a hodnocení činnosti organizací a úroveň veřejných služeb jimi poskytovaných. Zásadní doporučení z výstupů pre-auditů byla zaměřena především na rozvoj strategického řízení organizací se zapojením procesních a projektových prvků, optimalizaci priorit v investičním rozvoji majetku kraje využívaného pro zajištění veřejných služeb, standardizaci personálního řízení ředitelů organizací a rozšíření využití IT technologií v předávání informací a elektronizaci procesů.

Odbor informatiky krajského úřadu v současné době pokračuje v realizaci projektu „Rozvoj služeb eGovernmentu v Jihočeském kraji“ financovaného z Integrovaného operačního programu (IOP), jehož cílem je dosáhnout maximální úrovně elektronizace předávaných dat a jejich shromažďování v datových úložištích s širokými možnostmi jejich zaznamenání, třídění a analýzy. V roce 2013 bylo vybudováno a zprovozněno technologické centrum kraje, které slouží jako hardwarová základna pro realizaci dalších aktivit projektu jako je zpracování digitální mapy veřejné správy, implementace krajské digitální spisovny, digitalizace dokumentů kulturního dědictví, zavedení základního datového skladu apod. Na tento projekt navazuje další – „Rozvoj služeb eGovernmentu v Jihočeském kraji II“ - byla podána žádost do výzvy č. 19 IOP.

Ve finančním hospodaření kraje v roce 2013 se nadále projevoval negativní vliv nenaplňování plánovaných příjmů z rozpočtového určení daní, čímž vznikalo riziko ohrožení plnění rozpočtu kraje. Proto bylo dbáno na uplatnění úsporných opatření, především průběžným sledováním vývoje výdajových položek a při jejich nečerpání jejich přesunem do rezerv kraje. V tomto trendu bylo přistoupeno k sestavení rozpočtu na rok 2014 a střednědobého rozpočtového výhledu na období 2015-2017, kdy základním cílem bylo dosažení optimalizace rozpočtu, a to především snížením původně zamýšlených výdajů pro vyrovnání záporného salda v jednotlivých letech. Pro koncentraci účelových prostředků jako dlouhodobějších zdrojů financování byly v roce 2013 zřízeny dva peněžní fondy – Fond rezerv a rozvoje Jihočeského kraje a Fond rozvoje dopravní infrastruktury. Hlavním účelem fondu rezerv je shromažďování vlastních finančních zdrojů Jihočeského kraje z přebytku hospodaření minulých let, z mimořádných příjmů, které nejsou určeny k využití v běžném roce, nebo z odložených akcí nerealizovaných v rozpočtovém roce. Použití fondu je stanoveno zejména ke krytí schodku rozpočtu běžného roku. Fond rozvoje dopravní infrastruktury je prioritně určen k poskytování návratných finančních výpomocí subjektům, které financují aktivity související s realizací staveb dopravní infrastruktury.

Politické vedení kraje se nadále přednostně zaměřilo na rozvoj dopravní infrastruktury kraje a dosažení optimální úrovně dopravní obslužnosti. Byl schválen Program investiční výstavby a oprav na silnicích II. a III. třídy (mimo

pátevní a základní síť), v rámci něhož bylo na základě vybraných kritérií určeno pořadí oprav a rekonstrukce komunikací včetně řešení vybraných průtahových úseků, inženýrských sítí pod vozovkami, odvodnění staveb komunikací, oprav přílehlých chodníků apod. v celkovém předpokládaném objemu výdajů 1,75 miliard Kč. Kraj v rámci Operačního programu „Přeshraniční spolupráce ČR – Svobodný stát Bavorsko“ využívá možností čerpat evropské prostředky na modernizaci přístupových komunikací mezi hraničními přechody.

V roce 2013 byl aktualizován Plán dopravní obslužnosti Jihočeského kraje na období 2012-2016. Kraj obstarává dopravní obslužnost veřejné dráží a linkové autobusové dopravy na území kraje. Rozsah dopravní obslužnosti byl pro rok 2014 stanoven 5 332 tis. km, tzn. vyčlenit 565 mil. Kč pro drážní dopravu a 19 500 tis. km, tzn. vyčlenit 420 mil. Kč pro autobusovou dopravu. Při dojednávání podmínek s dopravcem České dráhy a.s. kraj akceptoval maximální navýšení ceny oproti předchozímu roku ve výši 3 %.

Vedení kraje počítá s dalším financováním rozvoje Jihočeského letiště České Budějovice a.s. Zpracovaný projekt na II. etapu modernizace letiště byl posouzen Ministerstvem životního prostředí z hlediska EIA a ze závěru zjišťovacího řízení vyplynulo, že záměr nemá významný vliv na životní prostředí a nebude posuzován podle zákona. Pro financování modernizace letiště je stále zvažován vstup strategického partnera. Hlavním investičním záměrem pro zprovoznění letiště v širším měřítku je v této etapě pořízení nového systému radionavigace s odhadovanými náklady 120 mil. Kč.

Ve zdravotnictví pokračoval trend podpory rozvoje jihočeských nemocnic. Kraj jako jediný akcionář navýšil v roce 2013 jmění 6 nemocnic v celkové částce cca 93 mil. Kč. Toto navýšení bylo provedeno za účelem posílení investičních zdrojů na pořízení medicínských přístrojů (sterilizátory, přístroj na ředění cytostatik, vysokofrekvenční generátor pro RTG přístroj, zařízení pro magnetickou rezonanci) a výstavbu nebo rekonstrukci různých nemocničních pavilonů. Dále bylo radou kraje schváleno přijetí úvěru od České spořitelny a.s. pro Nemocnici České Budějovice ve výši 30 mil. Kč na financování výstavby perinatologického centra.

Jako každoročně se projevilo podfinancování sociálních služeb zabezpečovaných krajem zřizovanými organizacemi. V rámci dohodovacího řízení kraj požadoval navýšení finančních prostředků na sociální služby ve své působnosti o cca 500 mil. Kč a rozporoval způsob výpočtu dotací v rozdělení do jednotlivých krajů na rok 2013. Byl aktualizován střednědobý plán rozvoje sociálních služeb na období 2014-2016 a průběžně probíhá transformace sociálních služeb u jednotlivých sociálních zařízení.

Ve školství se uskutečňovala 2. vlna optimalizace škol a školských zařízení postupným slučováním neefektivních škol. Řešena byla také otázka sloučení školních hospodářství do jednoho celku. Proto byl připraven záměr pro vytvoření jednoho zařízení, které by zahrnovalo školní rybníky, školní statky, školní polesí a zajišťovalo by podmínky pro praktickou výuku žáků středních a studentů vysokých škol s orientací na zemědělství, rybářství, lesnictví a ekologii.

V roce 2013 byl přijat nový Program rozvoje Jihočeského kraje na léta 2014-2020, ve kterém byly stanoveny priority pro toto období a vymezeny hospodářsky slabé oblasti včetně vytýčení způsobu jejich podpory. V souladu se zadáním vedení kraje byl vyhodnocen dosavadní systém realizace grantové politiky kraje v rámci ročních Akčních plánů, kterými je prakticky naplňován program rozvoje kraje. Vedení kraje rozhodlo o centralizaci grantových programů do jednoho místa, aby bylo dosaženo jednotného přístupu v rozdělování a administraci veřejných finančních podpor a k jejich efektivnímu využití.

Jihočeský kraj v oblasti energetiky nadále uplatňoval přístup vedoucí k úspornosti. Byl analyzován stav provádění energetických auditů na budovách vlastněných krajem a dosažení energetických úspor na objektech, kde byla provedena opatření z energetických auditů (zateplení, výměna oken apod.). Řešena byla též otázka získání průkazů energetické náročnosti budov tak, aby byla splněna zákonná povinnost. V rámci realizace centrálních nákupů byl zpracován harmonogram příprav na zajištění nákupu energií pro kraj i jím zřízené organizace. Nakonec bylo rozhodnuto zajistit nákup přes komoditní burzu prostřednictvím dohodce – obchodníka, který má povolení obchodovat na burze. Předpokládaná úspora se očekává v desítkách milionů Kč.

V rámci racionálních opatření přehodnotili představitelé kraje způsob reprezentace Jihočeského kraje v Evropské unii. Na základě dohody s Královéhradeckým krajem bylo realizováno společné zastoupení obou krajů při prosazování regionálních zájmů v Bruselu. Předpokládá se, že tento model přinese snížení nákladů na provoz kanceláře v Bruselu a posílení postavení obou krajů ke společnému prospěchu.

V roce 2013 se Jihočeský kraj potýkal s následky červnových povodní, kdy prvotní náklady kraje a obcí činily cca 56 mil. Kč a odhad nákladů na obnovu na území kraje je cca 2 miliardy Kč. Do záchranných prací a odstraňování následků povodní byly zapojeny všechny složky IZS za přispění nevládních neziskových organizací. Jihočeský kraj uvolnil ze své rozpočtové rezervy téměř 3 mil. Kč na finanční pomoc nejvíce postiženým občanům a s tímto

záměrem zorganizoval také sbírku „Povodňové konto Jihočeského kraje“, ve které bylo shromážděno cca 1,1 mil. Kč. Tyto prostředky byly za spolupráce s neziskovými organizacemi rozděleny potřebným občanům.

b) Zabezpečení účinnosti VKS

V roce 2013 proběhla v organizačním uspořádání krajského úřadu zásadní změna v zabezpečení procesu zadávání veřejných zakázek. Bylo zrušeno oddělení veřejných zakázek, investic a řízení projektů a byla zřízena dvě nová oddělení – oddělení realizace veřejných zakázek a oddělení realizace investic a přípravy projektů. V souvislosti s reorganizací byly ukončeny pracovní poměry se čtyřmi zaměstnanci včetně vedoucího oddělení.

V průběhu roku došlo k výměně třech vedoucích odborů KÚ s cílem zvýšit personální úroveň řízení odborů, zlepšit komunikaci s vedením kraje a zajistit plnění stanovených úkolů na kvalitativně vyšší úrovni.

Vedení krajského úřadu iniciovalo aktualizaci kodexu etiky zaměstnanců ve veřejné správě v návaznosti na usnesení vlády č. 331 ze dne 9.5.2012. Smyslem kodexu je vytvářet, udržovat a prohlubovat důvěru občanů ve veřejnou správu, vymezit a podporovat žádoucí standardy chování zaměstnance veřejné správy vůči veřejnosti a spolupracovníkům. Kodex etiky je zaměřen na jednání zaměstnance veřejné správy ve vztahu k profesionalitě, střetu zájmů, protikorupčnímu chování, předávání nezkrádaných a úplných informací veřejnosti a korektnímu vystupování. Návrh podobného kodexu byl zpracován i pro zastupitele Jihočeského kraje.

V zájmu důkladného sledování plnění rozhodnutí a usnesení orgánů kraje bylo navrženo zdokonalit systém sledování plnění usnesení a úkolů uložených orgány kraje krajskému úřadu. K tomuto tématu byla vedena diskuse na úrovni vedení krajského úřadu a byly upřesněny formulace usnesení s docílením jejich jednoznačnosti a termínovanosti plnění. K průběžnému sledování budou využity doplňkové elektronické nástroje stávajícího systému i Usnesení, ve kterém bude zakomponována databáze usnesení a průběžně zaznamenáván stav jejich plnění.

c) Průběžné sledování řešených problémů a zvládnutí důsledků negativních jevů

V roce 2013 řešilo vedení krajského úřadu některé negativní záležitosti, které vyplynuly z činnosti KÚ.

Jednalo se například o situaci při realizaci projektu v rámci OPVK, kdy bylo zjištěno, že příjemce finanční podpory Prosperita, o.p.s. obdržel finanční podporu na realizaci téměř identických projektů na základě schválení podaných žádostí v Jihočeském a Pardubickém kraji, čímž došlo k porušení rozpočtové kázně ve výši cca 2 mil. Kč. V této souvislosti se opět projevila negativní zkušenost při poskytování finančních podpor z veřejných rozpočtů neziskovým organizacím, zejména občanským sdružením a obecně prospěšným společnostem, kde riziko zneužití a nereálné možnosti zpětného vymožení poskytnuté podpory je značné a projevuje se právě při realizaci tzv. „měkkých“ projektů financovaných z evropských fondů (často se jedná se o milionové částky).

Z výsledků provedené mimořádné veřejnosprávní kontroly u zřízené příspěvkové organizace Správa a údržba silnic Jihočeského kraje při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu vyplynulo, že nebyla vždy dodržena zásada transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace. Z vyhlášených předmětů veřejných zakázek byla zřejmá snaha rozdělit zakázky na co nejnižší hodnoty za účelem snížení předpokládané hodnoty zakázky pod finanční limity stanovené směrnicí zřizovatele i finanční limity stanovené zákonem. Při projednávání výsledků kontroly na jednání Rady Jihočeského kraje dne 5.9.2013 bylo vzneseno podezření, zda uvedeným jednáním při zadávání veřejných zakázek nemohlo dojít k trestné činnosti. Na základě usnesení Rady Jihočeského kraje byl ředitel krajského úřadu pověřen k podání oznámení Policii ČR o podezření ze spáchání trestného činu porušení předpisů o pravidlech hospodářské činnosti podle § 248 odst. 2 alinea 2 zákona č. 40/2009 Sb., trestní zákoník. V současné době bylo Policií ČR sděleno, že byly zahájeny úkony v trestním řízení.

SEZNAM PŘÍLOH: (celkem 10 listů)

- 1) Příloha č. 2 k vyhlášce č. 416/2004 Sb. (1 list)
- 2) Příloha č. 3 k vyhlášce č. 416/2004 Sb. (1 list)
- 3) Příloha č. 4 k vyhlášce č. 416/2004 Sb. (2 listy)
- 4) Příloha č. 5, část b) k vyhlášce č. 416/2004 Sb. – kód S26 (4 listy)
- 5) Příloha č. 5, část c) k vyhlášce č. 416/2004 Sb. – kód O34 (2 listy)

Zpracovali dne 3.3.2014:

Ing. Miroslava Tomková
kontrolor



Ing. Kateřina Beritová
kontrolor

Ing. Jana Černá
kontrolor



Mgr. Karel Vaněk
kontrolor



Ing. Helena Plosová
vedoucí oddělení
interního auditu a kontroly



Ing. Pavla Brandová
Interní auditor



Ing. Vladimíra Neumannová
interní auditor



Schválil dne 5.3.2014:

JUDr. Milan Kučera, Ph.D.
ředitel Krajského úřadu Jihočeského kraje



Tabulka stavů vybraných ukazatelů z ukončených kontrol nakládání s veřejnými prostředky, auditů a přezkoumání hospodaření vykonaných u orgánu veřejné správy jinými kontrolními orgány nebo auditorem pro účely hodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
1	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle § 44 zákona o rozpočtových pravidlech (v tis. Kč)	711	48 245
2	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle § 22 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (v tis. Kč)	0	35 759
3	výše sankcí (pokuty a penále) uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle zvláštních právních předpisů *1) (v tis. Kč)	838	8 757

Vyhotovil: Mgr. Karel Vaněk

Funkce: kontrolor

Dne: 5.3.2014



Schválil: JUDr. Milan Kučera, Ph.D.

Funkce: ředitel Krajského úřadu Jihočeského kraje

Dne: 5.3.2014

*1) zvláštním právním předpisem se rozumí zákon č. 143/2001 Sb., o ochraně hospodářské soutěže a o změně některých zákonů (zákon o ochraně hospodářské soutěže), zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 337/1992 Sb., o správě daní a poplatků, ve znění pozdějších předpisů a jiné zvláštní právní předpisy.

Tabulka údajů o výsledcích interního auditu

Poř. číslo.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
1	počet plánovaných auditů u orgánu veřejné správy podle § 30 odst. 3 zákona o finanční kontrole	0	40
2	počet vykonaných plánovaných auditů u orgánu veřejné správy podle § 30 odst. 3 zákona o finanční kontrole	0	36
3	počet vykonaných interních auditů operativně zařazených mimo roční plán podle § 30 odst. 6 zákona o finanční kontrole	4	8
4	počet vykonaných auditů celkem	4	44
5	z toho finančních auditů podle § 28 odst. 4 písm. a) zákona o finanční kontrole	0	8
6	auditů systémů podle § 28 odst. 4 písm. b) zákona o finanční kontrole	0	11
7	auditů výkonu podle § 28 odst. 4 písm. c) zákona o finanční kontrole	0	17
8	jinak zaměřených auditů	4	8
9	počet upozornění předaných ve smyslu § 31 odst. 2 zákona vedoucímu orgánem veřejné správy útvarem interního auditu o svém zjištění, že na základě oznámení řídicí kontroly nebo na základě jeho vlastního návrhu měla být přijata příslušná opatření	0	0
10	počet schválených pracovních míst útvaru interního auditu celkem včetně vedoucího útvaru (včetně služebních poměrů)	3	19
11	počet schválených pracovních míst výkonných interních auditorů útvarů interního auditu	2	18
12	skutečný stav výkonných interních auditorů útvaru interního auditu k 31. 12. hodnoceného roku	2	17
13	počet interních auditorů, kteří jsou držiteli mezinárodní certifikace interních auditorů programu Institute of Internal Auditors	0	0
14	počet interních auditorů, kteří jsou držiteli osvědčení o absolvování základního kurzu jednotného systému odborné přípravy pracovníků veřejné správy v oboru "finanční kontrola" a "interní audit" nebo jiného kurzu jej nahrazujícího	3	14

Vyhotovil: Mgr. Karel Vaněk

Funkce: kontrolor

Dne: 5.3.2014

Schválil: JUDr. Milan Kučera, Ph.D.

Funkce: ředitel Krajského úřadu Jihočeského kraje

Dne: 5.3.2014

Tabulka údajů o výsledcích veřejnosprávních kontrol zajišťovaných orgánem veřejné správy a o stavu vybraných ukazatelů pro účely hodnocení systému těchto kontrol

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
1	celkový objem veřejných příjmů *4) plněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč)	809 397	4 799 018
2	objem plněných veřejných příjmů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona), které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal (v tis. Kč)	313 069	2 118 035
3	procentní vyjádření poměru objemu plněných veřejných příjmů u vybraného vzorku operací, které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal ve vztahu k celkovému objemu veřejných příjmů plněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (řádek 2 : řádek 1 x 100)	39	44,13
4	celkový objem veřejných výdajů *5) uskutečněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč)	810 630	4 788 407
5	objem uskutečněných veřejných výdajů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona), které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal (v tis. Kč)	331 812	2 175 899
6	procentní vyjádření poměru objemu uskutečněných veřejných výdajů u vybraného vzorku operací, které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal ve vztahu k celkovému objemu veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (řádek 5 : řádek 4 x 100)	41	45,44
7	počet ukončených řízení kontrolního orgánu o odnětí dotace nebo návratné finanční výpomoci podle zjištění o neúplnosti nebo nepravdivosti údajů, na základě kterých bylo vydáno rozhodnutí o poskytnutí této dotace nebo návratné finanční výpomoci (§ 15 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb.) *6)	0	0
8	objem finančních prostředků v ukončených řízeních kontrolního orgánu o odnětí dotace nebo návratné finanční výpomoci podle zjištění o neúplnosti nebo nepravdivosti údajů, na základě kterých bylo vydáno rozhodnutí o poskytnutí této dotace nebo návratné finanční výpomoci (§ 15 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb.) (v tis. Kč) *6)	0	0
9	celkový objem veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci poskytnuté veřejné finanční podpory *7) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami územního finančního orgánu na místě (v tis. Kč)	0	0
10	poskytovatelem nebo jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem *8) přezkoumaný objem veřejných výdajů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona) uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci veřejné finanční podpory, kterou jim poskytovatel (-é) v prověřovaném období poskytl (-i) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací, (v tis. Kč)	0	0
11	procentní vyjádření poměru poskytovatelem nebo jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem přezkoumaného objemu veřejných výdajů u vybraného vzorku operací uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci veřejné finanční podpory, kterou jim poskytovatel (-é) v prověřovaném období poskytl (-i) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací ve vztahu k celkovému objemu veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci poskytnuté veřejné finanční podpory s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami územního finančního orgánu na místě (řádek 10 : řádek 9 x 100)		
12	počet případů porušení rozpočtové kázně, za které územní samosprávný celek uložil osobě, která se tohoto porušení kázně dopustila, odvod do svého rozpočtu v hodnoceném roce (§ 22 zákona č. 250/2000 Sb.)	2	2

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
13	počet pořádkových pokut uložených podle § 19 zákona č. 552/1991 Sb. (kontrolní řád)	0	0
14	výše pořádkových pokut uložených podle § 19 zákona č. 552/1991 Sb. (v tis. Kč)	0	0
15	počet pokut uložených za maření veřejnosprávní kontroly vykonávané na místě ve smyslu § 17 zákona o finanční kontrole	0	0
16	výše pokut uložených za maření veřejnosprávní kontroly vykonávané na místě ve smyslu § 17 zákona o finanční kontrole celkem (v tis. Kč)	0	0
17	počet pokut uložených za nepřijetí nebo neplnění přijatých opatření k nápravě ve smyslu § 20 zákona o finanční kontrole	0	0
18	výše pokut uložených za nepřijetí nebo neplnění přijatých opatření k nápravě ve smyslu § 20 zákona o finanční kontrole (v tis. Kč)	0	0

Vyhotovil: Mgr. Karel Vaněk

Funkce: kontrolor

Dne: 5.3.2014



Schválil: JUDr. Milan Kučera, Ph.D.

Funkce: ředitel Krajského úřadu Jihočeského kraje

Dne: 5.3.2014

*4) Veřejnými příjmy se pro účely sestavení této přílohy rozumí příjmy organizační složky státu, která je účetní jednotkou podle zvláštního právního předpisu, státní příspěvkové organizace, státního fondu, územního samosprávného celku, městské části hlavního města Prahy, příspěvkové organizace územního samosprávného celku nebo městské části hlavního města Prahy a jiné právnické osoby zřízené k plnění úkolů veřejné správy zvláštním právním předpisem) nebo právnické osoby zřízené na základě zvláštního právního předpisu, která hospodáří s veřejnými prostředky státu nebo právnické osoby (§ 2 písm. h) zákona) s výjimkou zahraničních prostředků; u územních samosprávných celků se jimi rozumí plněné rozpočtové příjmy v rámci územních rozpočtů, které jsou uvedené v § 7 a 8 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

*5) Veřejnými výdaji se pro účely sestavení této přílohy rozumí výdaje vynaložené ze státního rozpočtu, z rozpočtů územních samosprávných celků, z jiných peněžních fondů státu, územního samosprávného celku nebo jiných právnických osob uvedených v 2 písm. a) zákona s výjimkou zahraničních prostředků.

*6) Sestavují kontrolní orgány, kteří jsou poskytovateli dotací nebo návratných finančních výpomocí ze státního rozpočtu.

*7) Veřejnou finanční podporou se pro účely sestavení této přílohy rozumí dotace, příspěvky, návratné finanční výpomoci a další prostředky poskytnuté ze státního rozpočtu.

*8) Jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem se rozumí orgán veřejné správy, který je podle tohoto zákona nebo zvláštního právního předpisu oprávněný finanční kontrolu u kontrolované osoby vykonávat (§ 2 písm. c) zákona), například územní finanční orgán podle § 7 odst. 2 zákona.

Veřejnosprávní kontrola strukturálních fondů a Fondu soudržnosti

Poř. čís.	Název		Údaje za účetní jednotku		Orgán státní správy, kraje nebo Hlavní město Praha	
	Kód: S26	Jiné	EUR	Kč	EUR	Kč
1	spoluřinancování ze státního rozpočtu ČR			38 664 309		38 664 309
3	spoluřinancování z rozpočtu vyššího územního samosprávného celku (kraje)			0		0
4	spoluřinancování z rozpočtu hlavního města Prahy			0		0
5	spoluřinancování z rozpočtu městských částí hlavního města Prahy			0		0
6	spoluřinancování z rozpočtu základních územních samosprávných celků (statutární města, města a obce)			0		0
7	jiné zdroje			0		0
8	příspěvek z fondů podle článku 30 Nařízení Rady (ES) 1260/1999 pro strukturální fondy (dále jen „SF“) a výše pomoci podle článku 7 Nařízení Rady (ES) 1164/1994 pro Fond soudržnosti (dále jen „FS“)			219 097 615		219 097 615
9	objem zkontrolovaných prostředků podle § 11 (pro strukturální fondy z příspěvku fondů podle článku 30 Nařízení Rady (ES) 1260/1999 pro Fond soudržnosti z výše pomoci podle článku 7 Nařízení Rady (ES) 1164/1994)			67 763 361		67 763 361
10	objem zjištěných nesrovnalostí (odst. 1 článku 38 písmeno e) Nařízení rady (ES) 1260/1999 pro SF a podle článku H odst. 1 písm. b) Nařízení Rady (ES) 1265/1999 pro FS)			0		0
11	objem žádostí o opatření k nápravě (podle článku 38 odst.4 Nařízení rady (ES) 1260/1999) pro SF a podle článku H odst. 1 písm. b) Nařízení Rady (ES) 1265/1999 pro FS)			0		0
12	objem odstraněných nesrovnalostí z položky č. 10			0		0
13	objem pozastavených prostředků (podle článku 38 odst. 5 Nařízení rady (ES) 1260/1999 pro SF a podle článku G odst. 2 Nařízení Rady (ES) 1265/1999 pro FS)			0		0
14	objem vymáhaných prostředků (podle článku 38 odst. 1 písm. h) Nařízení rady (ES) 1260/1999 pro SF a podle článku 12 odst. 1 písm. h) Nařízení Rady (ES) 1264/1999 pro FS)			0		0
15	objem vrácených prostředků (podle článku 39 odst. 4 Nařízení rady (ES) 1260/1999 pro SF a podle článku H odst. 3 písm. h) Nařízení Rady (ES) 1164/1994 pro FS)			0		0
16	poměr zkontrolovaných prostředků podle § 11 k celkovému objemu prostředků (v %)			26,29		26,29

Výhotovil: Mgr. Karel Vaněk

Funkce: kontrolor

Dne: 5.3.2014

Schválil: JUDr. Milan Kučera, Ph.D.

Funkce: ředitel Krajského úřadu Jihočeského kraje

Dne: 5.3.2014

Přehled kontrol provedených v rámci programu

Kód programu: S26 Název programu: Jiné

Číslo projektu	Název předkladatele, který kontrolu provedl	IČ kontrolované osoby	Datum ukončení
CZ.1.07/1.1.10/01.0008	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	25159577	30.10.2013
CZ.1.07/1.1.10/01.0068	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	70932174	16.12.2013
CZ.1.07/1.1.10/01.0091	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	00250449	18.12.2013
CZ.1.07/1.1.10/01.0093	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	25187007	8.11.2013
CZ.1.07/1.1.10/02.0024	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	25289667	2.10.2013
CZ.1.07/1.1.14/01.0003	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	60650770	25.6.2013
CZ.1.07/1.1.14/01.0003	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	60650770	18.12.2013
CZ.1.07/1.1.14/01.0007	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	70853517	8.10.2013
CZ.1.07/1.1.14/01.0009	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	00583855	6.12.2013
CZ.1.07/1.1.14/01.0016	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	65018711	7.6.2013
CZ.1.07/1.1.14/01.0018	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	60075970	20.12.2013
CZ.1.07/1.1.14/01.0022	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	60818557	20.12.2013
CZ.1.07/1.1.14/01.0023	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	00513156	19.12.2013
CZ.1.07/1.1.14/01.0025	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	60816899	28.6.2013
CZ.1.07/1.1.14/01.0027	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	70876240	21.6.2013
CZ.1.07/1.1.14/01.0028	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	12907731	14.11.2013
CZ.1.07/1.1.14/01.0029	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	75050102	26.2.2013
CZ.1.07/1.1.14/01.0029	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	75050102	7.11.2013
CZ.1.07/1.1.14/01.0030	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	75050102	26.2.2013
CZ.1.07/1.1.14/01.0030	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	75050102	7.11.2013
CZ.1.07/1.1.14/01.0032	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	60869038	16.10.2013
CZ.1.07/1.1.14/01.0036	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	60096136	12.4.2013
CZ.1.07/1.1.14/01.0037	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	60076658	22.11.2013

CZ.1.07/1.1.14/01.0039	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	00582298	9.12.2013
CZ.1.07/1.1.14/01.0041	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	00582239	24.6.2013
CZ.1.07/1.1.14/01.0045	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	00513156	30.7.2013
CZ.1.07/1.2.06/01.0015	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	45018430	23.12.2013
CZ.1.07/1.2.06/01.0016	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	26633582	29.11.2013
CZ.1.07/1.2.15/01.0012	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	70932174	27.3.2013
CZ.1.07/1.2.15/01.0012	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	70932174	6.12.2013
CZ.1.07/1.2.15/01.0017	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	00510874	5.4.2013
CZ.1.07/1.2.15/01.0017	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	00510874	13.12.2013
CZ.1.07/1.2.15/01.0021	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	60083204	21.6.2013
CZ.1.07/1.2.15/01.0023	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	75050111	20.12.2013
CZ.1.07/1.2.15/01.0030	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	62536991	12.12.2013
CZ.1.07/1.2.15/01.0032	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	26562731	14.11.2013
CZ.1.07/1.3.06/01.0033	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	75000491	15.11.2013
CZ.1.07/1.3.40/01.0004	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	60076534	22.11.2013
CZ.1.07/1.3.40/01.0007	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	60075911	22.10.2013
CZ.1.07/1.3.40/01.0008	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	25090411	15.11.2013
CZ.1.07/1.3.40/01.0019	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	26652366	25.6.2013
CZ.1.07/1.3.40/01.0029	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	75050102	20.12.2013
CZ.1.07/1.3.40/01.0037	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	60083204	28.6.2013
CZ.1.07/1.3.40/01.0040	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	75081431	13.12.2013
CZ.1.07/1.3.40/01.0041	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	62536991	28.6.2013
CZ.1.07/3.2.08/01.0042	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	26076462	17.12.2013
CZ.1.07/3.2.08/01.0043	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	26074184	16.12.2013
CZ.1.07/3.2.08/02.0016	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	26648881	7.11.2013
CZ.1.07/3.2.08/02.0018	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	26046407	18.9.2013

CZ.1.07/3.2.08/02.0034	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	60869089	12.11.2013
CZ.1.07/3.2.08/02.0043	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	25152947	2.12.2013
CZ.1.07/3.2.08/02.0045	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	00510874	13.11.2013
CZ.1.07/3.2.08/02.0046	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	26033909	5.4.2013
CZ.1.07/3.2.08/03.0004	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	48208248	9.12.2013
CZ.1.07/3.2.08/03.0004	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	28598091	9.12.2013
CZ.1.07/3.2.08/03.0005	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	22834621	6.12.2013
CZ.1.07/3.2.08/03.0029	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	14450402	6.12.2013
CZ.1.07/3.2.08/03.0030	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	26519836	12.11.2013
CZ.1.07/3.2.08/03.0041	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	60060531	21.11.2013
CZ.1.07/3.2.08/03.0042	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	12907731	26.11.2013
CZ.1.07/3.2.08/03.0059	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	60869038	8.11.2013
CZ.1.07/3.2.08/03.0062	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	22735879	16.12.2013
CZ.1.07/3.2.08/03.0074	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	00582158	14.11.2013

Počet provedených kontrol: 63

Verejnosprávní kontrola prostředků ze zahraničí poskytnutých na základě mezinárodních smluv nebo poskytnutých k plnění úkolů veřejné správy, §2, písmeno i), zákona č. 320/2001 Sb. Zahrnuje prostředky záruční sekce Evropského orientačního a záručního fondu pro zemědělství (EZOZF), které nejsou prostředky strukturálních fondů a další prostředky poskytované ČR jinak, než prostřednictvím Národního fondu.

Poř. čís.	Název		Údaje za účetní jednotku		Orgán státní správy, kraje nebo Hlavní město Praha	
	Kód: O34	FM EHP/Norsko	EUR	Kč	EUR	Kč
1				0		0
2		objem prostředků ze státního rozpočtu ČR				
3		objem prostředků z rozpočtu vyššího samosprávného celku (kraje)		1 081 872		1 081 872
4		objem prostředků z rozpočtu hlavního města Prahy		0		0
5		objem prostředků z rozpočtu městských částí hlavního města Prahy		0		0
6		objem prostředků z rozpočtu základních územních samosprávných celků (statutární města, města a obce)		0		0
7		jiné zdroje		1 103 150		1 103 150
8		objem zahraničních prostředků		6 130 607		6 130 607
9		objem zkontrolovaných prostředků podle § 11		8 315 629		8 315 629
10		objem zjištěných nesrovnalostí		0		0
11		objem žádostí o opatření k nápravě		0		0
12		objem odstraněných nesrovnalostí		0		0
13		objem pozastavených prostředků		0		0
14		objem vymáhaných prostředků		0		0
15		objem vrácených prostředků		0		0
16		poměr zkontrolovaných prostředků podle § 11 k celkovému objemu prostředků (v %)		100		100
17		Počet kontrol (výplňuje se ve sloupci Kč)		7		7

Vyhotovil: Mgr. Karel Vaněk

Funkce: kontrolor

Dne: 5.3.2014

Schválil: JUDr. Milan Kučera, Ph.D.

Funkce: ředitel Krajského úřadu Jihočeského kraje

Dne: 5.3.2014

Přehled kontrol provedených v rámci programu

Kód programu: 034 Název programu: FM EHP/Norsko

Číslo projektu	Název předkladatele, který kontrolu provedl	IČ kontrolované osoby	Datum ukončení
1/CZ0043/40	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	70983232	25.6.2013
1/CZ0043/42	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	00583651	4.12.2013
1/CZ0043/58	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	75001144	9.12.2013
1/CZ0043/71	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	75121841	9.12.2013
1/CZ0043/77	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	70833389	24.6.2013
1/CZ0043/87	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	60077263	4.12.2013
1/CZ0043/93	Jihočeský kraj - Odbor evropských záležitostí	71007571	24.6.2013

Počet provedených kontrol: 7