

KRAJSKÝ SOUD V OSTRAVĚ
Havlíčkovo nábřeží 1835/34, Ostrava, PSČ 728 81

ODDĚLENÍ FINANČNÍ KONTROLY

Krajský soud v Ostravě v souladu s ustanovením § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění, zveřejňuje Obecné informace o výsledcích kontrol za rok 2014.

Obecné informace o výsledcích kontrol za rok 2014

Podmínky pro provádění řídicí kontroly u krajského soudu a postupy při veřejnosprávní kontrole u okresních soudů v jeho působnosti stanovuje Vnitřní směrnice o systému finanční kontroly, veřejnosprávní kontrole a oběhu účetních dokladů (Spr 3546/2013).

1. Řídicí kontrola

Každá finanční operace krajského soudu je podrobena předběžné, průběžné a následné řídicí kontrole. Předběžnou kontrolu provádí příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní. Průběžná řídicí kontrola se uskutečňuje u všech operací v průběhu jejich uskutečňování při každodenní řídicí a kontrolní práci vedoucích zaměstnanců krajského soudu a pověřených odborných pracovníků. Rovněž následná řídicí kontrola se provádí prostřednictvím vedoucích zaměstnanců krajského soudu a pověřených odborných pracovníků. V průběhu roku nebyla při řídicích kontrolách učiněna závažná zjištění ve smyslu § 26 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), v platném znění.

Systém vnitřní řídicí kontroly je průběžně vyhodnocován, pravidelně a dle potřeby aktualizován a současně se jeví jako přiměřený a účinný.

2. Veřejnosprávní kontrola

Kontroly prováděné kontrolními pracovníky krajského soudu u okresních soudů v jeho působnosti byly vykonány formou veřejnosprávní kontroly (dále je „VSK“) podle ustanovení zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) a na základě schváleného plánu finančních kontrol na rok 2014 (Spr 3564/2013). V roce 2014 byly vykonány 3 VSK.

Kontrolami bylo prověřeno dodržování rozpočtového řízení, provádění rozpočtových opatření, dodržování rozpočtové kázně, účelnost a hospodárnost vynakládání rozpočtových prostředků, byly kontrolovány veřejné zakázky investičního i neinvestičního charakteru,

hospodaření s prostředky fondu kulturních a sociálních potřeb, správnost a věrohodnost účetnictví a výkaznictví, vedení pokladen, mzdová a personální agenda, správa a ochrana majetku, vymáhání pohledávek, nakládání se soudními úschovami a zabezpečení a fungování systému finanční kontroly.

U kontrolovaných okresních soudů v působnosti krajského soudu nebyly ve sledovaném období zjištěny závažné nedostatky a nebyly uloženy odvody do státního rozpočtu.

K nejčastějším zjištěným nedostatkům patří:

- neprůkazné provádění předběžné řídicí kontroly před vznikem závazku,
- neprůkazné provádění předběžné řídicí kontroly po vzniku závazku,
- neúplný obsah účetního záznamu,
- nedostatky ve vnitřních organizačních předpisech.

Přehled o kontrolovaných soudech:

- Okresní soud v Ostravě, IČ: 00025267
- Okresní soud v Jeseníku, IČ: 64628019
- Okresní soud v Bruntále, IČ: 00025208

V rámci VSK byly v roce 2013 zahájeny u okresních soudů kontroly soudních úschov. Cílem těchto kontrol bylo prověření správnosti vedení agendy soudních úschov dle příslušných předpisů včetně související účetní evidence a zjištění krizových míst a příčin nedostatků ve vedení agendy soudních úschov. V roce 2014 bylo vykonáno 5 těchto kontrol. Provedenými kontrolami soudních úschov nebyly zjištěny závažné nedostatky.

Přehled o kontrolovaných soudech:

- Okresní soud v Bruntále, IČ: 00025208
- Okresní soud v Jeseníku, IČ: 64628019
- Okresní soud v Šumperku, IČ: 00025283
- Okresní soud v Opavě, IČ: 00025259
- Okresní soud v Karviné, IČ: 00025224

Ve sledovaném období byly vykonány tři následné veřejnosprávní kontroly na místě. Kontrolami bylo prověřeno odstranění nedostatků zjištěných při předchozích VSK a realizace přijatých opatření k nápravě. Následnými kontrolami bylo ověřeno, že přijatá opatření k odstranění zjištěných nedostatků jsou splněna, případně jsou plněna průběžně.

Přehled o kontrolovaných soudech:

- Okresní soud v Olomouci, IČ: 00025241
- Okresní soud v Novém Jičíně, IČ: 00025232
- Okresní soud v Karviné, IČ: 00025224

V roce 2014 byla u Krajského soudu v Ostravě provedena v souladu s ustanovením § 4 odst. 2 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) a na základě zákona č. 36/1967 Sb., o znalcích a tlumočnících a vyhlášky č. 37/1967 Sb., k provedení zákona o znalcích a tlumočnících, kontrola výkonu znalecké (tlumočnické) činnosti u 435 znalců a 45 tlumočnicků. Předmětem kontroly bylo dodržování § 15 a § 19 zákona o znalcích a tlumočnících a § 8 vyhlášky. Nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky.

Veškeré výsledky z veřejnosprávních kontrol byly zaznamenány v protokolech, ve smyslu zákona o finanční kontrole.

3. Kontrolní činnost oddělení finanční kontroly krajského soudu uvnitř organizace

Oddělení finanční kontroly krajského soudu postupovalo ve své kontrolní činnosti uvnitř organizace dle schváleného plánu finančních kontrol na rok 2014.

- Oddělení finanční kontroly provedlo kontrolu používání mobilních telefonů u krajského soudu. Cílem kontroly bylo ověřit dodržování měsíčního limitu nákladů na hovorné a úhrady v případě překročení limitu. Závažná zjištění nebyla učiněna.
- Byla prováděna kontrola účetních dokladů krajského soudu. Cílem kontroly bylo ověření dodržování zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a vnitřní směrnice o finanční kontrole. Závažná zjištění nebyla učiněna.
- Proběhla následná kontrola v agendě soudních úschov krajského soudu. Cílem kontroly bylo ověření správnosti postupu při správě a manipulaci s depozity a věcmi vzatými do úschovy. Závažná zjištění nebyla učiněna.
- Oddělením finanční kontroly byla provedena rovněž kontrola na úseku autoprovozu. Cílem kontroly bylo prověření dodržování spotřeby pohonných hmot a ověření souladu žadanek, záznamu o provozu, cestovních příkazů řidičů a dokladů o nákupu pohonných hmot. Závažná zjištění nebyla učiněna.

V Ostravě dne 30. 01. 2015

Ing. Iveta Juroková, finanční kontrolorka krajského soudu

Obecné informace o výsledcích kontrol za rok 2014 vzala na vědomí JUDr. Iva Hrdinová, předsedkyně krajského soudu.