

Zasedání Zastupitelstva Ústeckého kraje

Dne:

23. 4. 2014

Bod programu:

8

Věc:

Zpráva ředitele o činnosti Krajského úřadu Ústeckého kraje

Důvod předložení:

Pravidelný bod jednání zastupitelstva

Nárok na rozpočet Ústeckého kraje:

Zpracoval:

Mgr. Nikola Jahodová Rennerová,
vedoucí oddělení podpory řízení odboru
kancelář ředitele

Předkládá:

Ing. Milan Zemaník,
ředitel Krajského úřadu ÚK

Konzultováno:

Projednáno v Radě Ústeckého kraje:

usnesení číslo:

dne:

hlasování:

pro

proti

zdržel se

Předáno OOKÚ:

10. 4. 2014

Expedováno:

Přílohy:

1. Statistické vyhodnocení kontrolní činnosti KÚÚK za rok 2013

Návrh na usnesení:

Zastupitelstvo Ústeckého kraje po projednání

bere na vědomí

zprávu ředitele Ing. Milana Zemaníka o činnosti Krajského úřadu ÚK

Důvodová zpráva:

PŘEHLED KONTROLNÍ ČINNOSTI **KRAJSKÉHO ÚŘADU ÚSTECKÉHO KRAJE ZA ROK 2013**

Zpráva je předkládána na základě ustanovení Čl. 5 bod 10 Směrnice o kontrolní činnosti Krajského úřadu Ústeckého kraje, S-14/2006. Statisticky postihuje hlavní oblasti kontrolní činnosti zajišťované krajským úřadem v samostatné či přenesené působnosti a vyhodnocuje plnění plánu kontrolní činnosti úřadu.

A) Kontrolní činnost odboru kontroly krajského úřadu

I. Vnitřní kontrola

V rámci vnitřní kontrolní činnosti bylo průběžně sledováno a vyhodnocováno plnění plánu kontrol výkonu přenesené působnosti obcemi. Pozornost byla dále zaměřena i na dodržování příslušných ustanovení zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, která procesně upravují postup kontroly, a metodiku ústředních správních úřadů. V průběhu roku 2013 tak bylo vyhodnoceno 248 protokolů o kontrole zpracovaných jednotlivými odbory krajského úřadu.

Dále bylo kontrolováno dodržování vnitřní směrnice S-3/2007 Pravidla pro vyřizování petic a stížností, zejména pokud jde o lhůty a způsob vyřízení. Odbor přímo prošetřoval a vyřizoval 43 stížností. Celkem bylo administrativně zpracováno 258 stížností a 10 petic doručených v roce 2013 jednotlivými orgány ÚK.

Na zjištěné nedostatky (nedodržování příslušných zákonných ustanovení či interních pokynů úřadu) byli upozorněni jak konkrétní zaměstnanci, tak i vedoucí příslušného odboru KÚ.

Na základě pokynu ředitele KÚ provedl interim kontrolu vykazování a nárokování mzdových prostředků zaměstnanců KÚ ÚK v rámci aktivních projektů EU realizovaných ÚK (pracovníky odboru RR); ověřena byla průkaznost nárokování mzdových prostředků a dodržování závazných postupů a povinností vyplývajících z platných právních předpisů a příslušných dokumentů poskytovatele finanční podpory (OP Nadnárodní spolupráce, OP Mezuregionální spolupráce, Espon 2013 a Urbact II), plnění smluvních podmínek a dodržování vnitřních předpisů krajského úřadu včetně stanovených kompetencí u projektů EURUFU, YURA, CROSS-DATA, CircUse, TAB.

II. Veřejnosprávní kontrola na místě

Veřejnosprávní kontroly ve smyslu ustanovení § 11 zákona č. 320/2001 Sb. byly v souladu se schváleným plánem na I. a II. pol. roku 2013 realizovány pověřenými pracovníky oddělení veřejnosprávní finanční kontroly a oddělení kontroly realizace projektů. Celkem bylo provedeno **108 kontrolních akcí**, při kterých byly prověřeny veřejné prostředky Ústeckého kraje v celkovém objemu **2 948 559,562** tis. Kč. Objem zjištěných nedostatků z těchto kontrol činil **335 214,313** tis. Kč, z toho použití **16 479,086** tis. Kč bylo posouzeno jako neoprávněné čerpání veřejných prostředků, tedy jako porušení rozpočtové kázně, z toho 6 144,791 tis. Kč u 17 PO (z toho u 5 PO se jednalo o zjištění z kontrol projektů EU) a 10 334,295 tis. Kč u 7 příjemců dotací poskytnutých na realizaci projektů EU.

Zaměření:

1. Komplexní kontroly hospodaření příspěvkových organizací kraje – 26 PO

- a) 3 PO v působnosti odboru SV,
- b) 1 PO v působnosti odboru ZD,
- c) 18 škol a školských zařízení v působnosti odboru SMT,
- d) 4 PO v působnosti odboru KPP.

2. Tematické kontroly u příspěvkových organizací kraje – 50 PO

- a) kontrola zadávání veřejných zakázek včetně jejich evidence, dodržování směrnice kraje a zákona o VZ (1 PO v působnosti odboru MAJ, 6 PO v působnosti odboru SV, 4 PO v působnosti odboru ZD, 5 PO v působnosti odboru KPP, 29 PO v působnosti odboru SMT), průkaznost výdajů (2 PO v působnosti odboru SMT), kontrola přijatých opatření, oblast pohledávek a krytí fondů (1 PO v působnosti odboru SMT), dokladová inventura účtů účtové skupiny 3 a správnost zaúčtování opravy chyb minulých. (1 PO v působnosti odboru SMT).

3. Systémová kontrola dotací poskytnutých odborem SV – 15

- a) Podpora sociálních služeb a aktivit zaměřených na podporu rodiny 2012“ – 14 subjektů,
b) Finanční podpora ve formě státního příspěvku pro zřizovatele zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc zřizovatel zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc – 2 subjekty, z toho u 1 subjektu kontrola provedena v rámci kontroly veřejné zakázky (zahrnuto v kontrolách 2a). Kontrolou bylo zjištěno porušení rozpočtové kázně ve výši.....

4. Kontrola projektů spolufinancovaných z prostředků EU (OPVK) provedených OKRP – celkem 17 kontrol

- a) průběžná kontrola příjemců podpory – 3 PO,
b) průběžná kontrola příjemců podpory – 5 subjektů,
c) následná kontrola příjemců podpory – 3 PO,
d) následná kontrola příjemců podpory - 6 subjektů.

Finanční vyjádření kontrol PO a kontrol. subjektů

v tis. Kč

Typ kontroly	Počet kontrolovaných osob	Objem kontrolovaných veř. prostředků	Objem zjištěných nedostatků	Objem nedostatků %	Porušení rozpočtové kázně
1a)	3	938 197,071	63 805,508	6,80	6,65
1b)	1	35 517,730	543,923	1,53	0
1c)	18	589 080,980	46 951,078	7,97	9,195
1d)	4	308 305,668	180 182,684	58,44	0,183
2a)	50	984 880,126	27 815,824	2,82	728,762
3a)	14	2 620,000	11,525	0,44	11,525
3b)	1	3 240,000	0,302	0,01	0,302
4a)	3	6 585,323	1 017,382	15,45	1 017,382
4b)	5	8 538,170	190,000	2,22	190,000
4c)	3	24 766,178	4 551,792	18,38	4 551,792
4d)	6	46 828,316	10 144,295	21,66	10 144,295
Celkem	108	2 948 559,562	335 214,313	11,37	16 660,086

Kontrolami u PO bylo v největší míře zjišťováno nedodržování povinností stanovených zákonem 320/2001 Sb. a postupů řídicí kontroly dle ustanovení jeho prováděcí vyhlášky č. 416/2004 Sb. (neřešena zastupitelnost, nedodržována „zásada 4 očí“), dále ustanovení zákona o účetnictví (časové rozlišení, náležitosti účetních dokladů, správnost účtování, neprůkaznost inventarizací, ...), rozpočtových pravidel (hospodaření s fondy) a v neposlední řadě nerespektování pokynů zřizovatele (oblast odpisů, zadávání zakázek, vyřazování majetku). Zjištěné případy porušení rozpočtové kázně se týkají oblasti tvorby peněžních fondů a hospodaření s nimi.

Při kontrolách příjemců veřejné finanční podpory na realizaci projektů EU bylo zjišťováno nedodržování podmínek stanovených smlouvou a příručkou pro příjemce, zejména v oblasti zadávání veřejných zakázek.

III. Přezkum hospodaření obcí a DSO

V 1. pol. roku 2013 uzavřel odbor přezkum hospodaření za rok 2012 u 300 subjektů, tj. u 276 obcí a 24 dobrovolných svazků obcí, které požádaly o kontrolu hospodaření krajský úřad. Krajský úřad kontroloval hospodaření 77,3% všech těchto subjektů v kraji. Závažnější nedostatky v oblasti účetnictví a rozpočtového hospodaření byly zjištěny u 34 subjektů, to je 8,76% z celkového počtu kontrolovaných obcí a dobrovolných svazků obcí. U 12 obcí měla porušení zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů charakter správních deliktů, za které jim byly uloženy pokuty v celkové výši 44,5 tis. Kč. Ve druhé polovině roku pak byly zahájeny přezkumy hospodaření za rok 2013. K 31.12. proběhly dílčí kontroly u 291 subjektu z celkového počtu 295 (271 obcí a 24 dobrovolných svazků obcí), které o přezkum požádaly.

Kontroly budou uzavřeny v průběhu 1. pol. 2014.

B) Kontrolní činnost věcně příslušných odborů krajského úřadu

I. Kontrola výkonu přenesené působnosti obcemi (statistický přehled – příloha)

Pro sledované období bylo původně plánováno 264 kontrol, po úpravách plánu (kapacitní důvody, org. změny) pak 248 kontrol. Z tohoto počtu nebyla 1 kontrola v termínu do 31.12.2013 dokončena (UPS). Proti roku 2012 došlo k mírnému navýšení počtu provedených kontrol (z 241 na 248). Největší objem kontrolní činnosti spadá pod odbor správních činností a Krajský živnostenský úřad (107 kontrol), ekonomický odbor (32 kontrol na úseku místních poplatků) a odbor životního prostředí a zemědělství (31 kontrol). Kontrolovaným obdobím byly především roky 2013, 2012 u některých kontrolovaných oblastí i roky předcházející.

Nejvíce nápravných opatření, 13, bylo uloženo odborem kancelář hejtmana – po 5 na úseku hospodářských opatření pro krizové stavy a zajišťování obrany ČR, 3 na úseku integrovaného záchranného systému. Odbor správních činností a Krajský živnostenský úřad uložil 9 nápravných opatření (z toho 5 z kontrol výkonu agendy evidence obyvatel a rodná čísla). Na úseku evidence obyvatel a rodných čísel vykonávají působnost všechny obce. Je uzavřena pouze jedna veřejnoprávní smlouva na řízení o rušení údaje o místě trvalého pobytu. Hlavní činností na tomto úseku je evidování změny trvalého pobytu ohlašovnými obcí. V tomto bývají nedostatky v záznamech dokladů předložených při přihlášení nebo v předložení souhlasu oprávněné osoby. Výdej osobních údajů z informačního systému evidence obyvatel je častější u větších obcí,

zásadní nedostatky nebyly zjištěny. Nejproblematictější je oblast správních řízení o zrušení údaje o místě trvalého pobytu. Zde se projevují nedostatky při aplikaci správního řádu a zákona o evidenci obyvatel. Nedostatky spočívají jak v procesních úkonech, tak i v nedostatečném zjištění podmínek pro zrušení údaje o místě trvalého pobytu.

V roce 2013 došlo k výraznému poklesu počtu uložených nápravných opatření proti předchozímu období. Při srovnatelném počtu provedených kontrol v roce 2012 a 2013 (241, 248) z 65 na 32. K této skutečnosti velkou měrou přispěla soustavná metodická práce věcně příslušných odborů s obcemi.

Námítky proti obsahu protokolu byly podány v 1 případě:

I.pol 2013

- MěÚ Rumburk proti protokolu odboru ZPZ; námítkám nebylo vyhověno.

II. Veřejnosprávní kontrola na místě

Odbor SMT – 17 kontrol

1. V rámci programu Sport 2012 bylo naplánováno a realizováno 5 kontrol s kontrolovaným objemem 746,876 tis. Kč bez zjištění porušení rozpočtové kázně.
2. V rámci oddělení OEKF bylo naplánováno a realizováno 12 následných kontrol u příspěvkových organizací, kde proběhla kontrola OFK. Bylo zkontrolováno 425 704,390 tis. Kč se zjištěným objemem nedostatků z těchto kontrol 29 059,707 tis. Kč a bez zjištění porušení rozpočtové kázně.

Odbor SPRP – 67 kontrol

1. Fond hejtmanky

Naplánováno bylo 18 kontrol, ze kterých bylo ukončeno 17 kontrol (1 kontrola probíhá) u příjemců dotací poskytnutých z Fondu hejtmanky, při kterých bylo prověřeno čerpání poskytnutých veřejných prostředků v celkovém objemu 10 345,5 tis Kč; neoprávněné použití dotace nebylo zjištěno.

2. Fond Ústeckého kraje

Naplánováno bylo 26 kontrol, ze kterých bylo ukončeno 24 kontrol (2 kontroly probíhají) u příjemců dotací poskytnutých z Fondu Ústeckého kraje, při kterých bylo prověřeno čerpání poskytnutých veřejných prostředků v celkovém objemu 8 738,842 tis Kč; neoprávněné použití dotace nebylo zjištěno.

2. OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost

Kromě průběžných administrativních kontrol (žádosti o proplacení) bylo z 43 plánovaných realizováno 22 veřejnosprávních kontrol na místě, při kterých byly prověřeny finanční prostředky v odborem vykázaném objemu 30 741,875 tis. Kč a byly dokončeny 4 kontroly z roku 2012, při kterých byly prověřeny finanční prostředky v odborem vykázaném objemu 14 851,784 tis. Kč. 13 kontrol bylo zahájeno a probíhají, 4 kontroly byly zrealizovány OKRP, 7 kontrol nebylo realizováno z organizačních důvodů. Objem nezpůsobilých výdajů zjištěných při kontrolách činil celkem 14 023,753 tis. Kč, z toho 10 979,320 tis. Kč činily nezpůsobilé výdeje z dokončených kontrol roku 2012.

Odbor ZPZ – 20 kontrol

Odbor zrealizoval z plánovaných 22 kontrol 20 kontrol (2 kontroly neprovedeny z důvodu, že příjemci dotace nezahájili realizaci projektu) u příjemců dotací poskytovaných v rámci dotačních titulů kraje – Fond vodního hospodářství ÚK (4), Program podpory směrů rozvoje zemědělství a venkovských oblastí v Ústeckém kraji (2), Program poskytování podpor na hospodaření v lesích v ÚK (4), Program pro obnovu krajiny a biodiverzity na území ÚK (5), Program EVVO (3) a Program na podporu včelařů na území Ústeckého kraje (2). Prověřeny byly finanční prostředky v celkové výši 44 470,093 tis. Kč. Neoprávněné použití dotací nebylo zjištěno.

Odbor RR – 15 kontrol

1. Kontrola dotací – Program obnovy venkova ÚK 2012

Naplánováno bylo 16 kontrol, realizováno 15 v objemu 6 692,932 tis. Kč, jedna kontrola probíhá. Kontrolami nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně ani jiné porušení obecně závazných právních norem.

Odbor KH – 4 kontroly

Naplánovány a realizovány byly 4 kontroly u příjemců, kterým byla poskytnuta účelová neinvestiční dotace v požární ochraně na výdaje JSDHO z rozpočtu MV-GR HZS ČR (v souladu s ustanovením § 14 zákona 218/200 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů) v celkovém objemu kontrolovaných prostředků 1 127,593 tis. Kč. Kontrola fin. prostředků, darovaných společnostmi, které působí v Ústeckém kraji, na základě smluv o spolupráci, nebyla zrealizována z kapacitních důvodů.

Útvar interního auditu – 1 kontrola

Naplánována a zrealizována byla 1 kontrola, dotace poskytnuté z Fondu solidarity k obnově základních funkcí poškozeného majetku v důsledku povodní v celkové výši 4 041, 498 tis. Kč SÚS ÚK. Kontrolou poskytnutých fin. prostředků nebylo zjištěno neoprávněné použití dotace.