

Zpráva o kontrolní činnosti Krajského úřadu Ústeckého kraje za rok 2016

Zpráva je předkládána na základě ustanovení Čl. 5 bod 4 Směrnice o kontrolní činnosti Krajského úřadu Ústeckého kraje, S-3/2014. Statisticky postihuje hlavní oblasti kontrolní činnosti zajišťované krajským úřadem v samostatné a přenesené působnosti a vyhodnocuje plnění plánu kontrolní činnosti úřadu.

A) Kontrolní činnost odboru kontroly krajského úřadu

I. Veřejnosprávní kontrola na místě

Celkem bylo uskutečněno 171 kontrolních akcí, při kterých byly prověřeny veřejné prostředky Ústeckého kraje v celkové výši **4 547 082,581** tis. Kč. Objem zjištěných nedostatků z těchto kontrol činil **1 326 930,398** tis. Kč, z toho použítí **1 620,003** tis. Kč bylo u 23 PO posouzeno jako neoprávněné čerpání veřejných prostředků, tedy jako porušení rozpočtové kázně, a zjištěné nesrovnalosti u 20 příjemců dotací činily **1 674,978** tis. Kč.

Zaměření:

1. Komplexní kontroly hospodaření příspěvkových organizací kraje – 33 PO

- a) 3 PO v působnosti odboru SV,
- b) 25 škol a školských zařízení v působnosti odboru SMT,
- c) 4 PO v působnosti odboru KPP,
- d) 1 PO v působnosti odboru KR.

2. Tematické kontroly u příspěvkových organizací kraje – 4 PO

kontrola se zaměřením na oblast hospodaření fondů v roce 2015 (4 PO v působnosti odboru SMT)

3. Kontrola dotací poskytnutých věcně příslušným odborem na realizaci projektů v rámci vyhlášených programů

A) Odbor kultury a památkové péče (KPP)

- a) Program na záchranu a obnovu kulturních památek Ústeckého kraje pro rok 2015 – kontrola proběhla u 1 subjektu,
- b) Program na záchranu a obnovu drobných památek a architektury dotvářejících kulturní krajinu Ústeckého kraje pro rok 2015 – kontrola proběhla u 1 subjektu,
- c) Program podpory regionální kulturní činnosti na rok 2015 – kontrola byla realizována u 1 subjektu,
- d) Program podpory aktivit stálých profesionálních divadelních souborů a hudebních těles působících v Ústeckém kraji na rok 2015 – kontrola byla provedena u 1 subjektu.

B) Odbor sociálních věcí (SV)

- a) Podpora sociálních služeb a aktivit zaměřených na podporu rodiny 2015 - kontrola byla realizována u 22 subjektů,
- b) Podpora sociálních služeb v Ústeckém kraji na rok 2015 – kontrola byla realizována u 64 subjektů (z toho 2 PO v působnosti odboru SV).

C) Odbor životního prostředí a zemědělství (ZPZ)

- a) Program podpory rozvoje zemědělství a venkovských oblastí Ústeckého kraje na období let 2014 – 2020 – podprogram Investiční podpora do zemědělských hospodářství souvisejících se zemědělskou prvovýrobou rok 2015 – realizována byla 1 kontrola,
- b) Program podpory rozvoje zemědělství a venkovských oblastí Ústeckého kraje na období let 2014 – 2020 – podprogram Neinvestiční podpora na předávání znalostí, informační akce a poradenské služby rok 2015 – kontrola proběhla u 3 subjektů,
- c) Program pro rozvoj eko – agro oblastí v Ústeckém kraji na období let 2013 až 2016 – podprogram Rozvoj ekologické výchovy, vzdělávání a osvěty EVVO na území Ústeckého kraje rok 2015 – byly zkontrolovány 2 subjekty,
- d) Program pro rozvoj eko – agro oblastí v Ústeckém kraji na období let 2013 až 2016 – podprogram Obnova krajiny a biodiverzity na území Ústeckého kraje rok 2015 – kontrola proběhla u 2 subjektů,
- e) Program pro rozvoj eko – agro oblastí v Ústeckém kraji na období let 2013 až 2016 – podprogram Podpora záchranných stanic na území Ústeckého kraje rok 2015 – 1 kontrolovaný subjekt,
- f) Program pro rozvoj eko – agro oblastí v Ústeckém kraji na období let 2013 až 2016 – podprogram Podpora včelařů na území Ústeckého kraje – kontrola byla realizována u 25 příjemců dotace.

4. Kontrola neinvestiční dotace (průtoková dotace) v požární ochraně na výdaje JSDHO z rozpočtu MV-GŘ HZS ČR - kontrola realizována u 10 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	Zjištěné nesrovnalosti
1a)	3	353 482,651	3 361,382	0,95%		
1b)	25	3 259 936,158	1 211 695,555	37,17%	1 554,904	
1c)	4	343 250,438	830,016	0,24%	0,511	
1d)	1	389 432,988	109 330,366	28,07%	46,386	
2	4	48 384,576	38,101	0,08%	18,202	

3Aa)	1	790,390				
3Ab)	1	59,720				
3Ac)	1	410,000	336,000	81,95%		336,000
3Ad)	1	2 700,000	117,557	4,35%		117,557
3Ba)	22	4 600,000	64,516	1,40%		64,516
3Bb)	64	134 327,040	844,078	0,63%		844,078
3Ca)	1	1 379,061				
3Cb)	3	900,558	86,810	9,64%		86,810
3Cc)	2	206,390	50,084	24,27%		50,084
3Cd)	2	462,090	160,000	34,63%		160,000
3Ce)	1	74,293				
3Cf)	25	1 001,429	15,933	1,59%		15,933
4	10	5 684,882				
Celkem	171	4 547 082,581	1 326 930,398	29,18%	1 620,003	1 674,978

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, účtování cestovních náhrad v rozporu se zákoníkem práce, čerpání fin. prostředků na úhradu stravného v rozporu s prováděcí vyhláškou o nákladech na závodní stravování a jejich úhradě.

Kontrolami u subjektů, kterým byly poskytnuty dotace, bylo zjištěno, že finanční prostředky byly čerpány na úhradu nákladů, které nevznikly v přímé souvislosti s prováděním projektu, dále na náklady, které nesplňovaly podmínky stanovené ve smlouvě (náklad proplacen po stanoveném termínu realizace projektu, úhrada nákladu, který vznikl až po termínu realizace projektu), na náklady, které nesouvisely s poskytováním sociální služby (mzdy za zdravotní úkony, potraviny), náklady jednotlivých sociálních služeb nebyly vedeny odděleně.

B) Kontrolní činnost věcně příslušných odborů krajského úřadu

I. Kontrola výkonu přenesené působnosti obcemi

Plánování, vyhodnocování a koordinace kontrol je závazně upraveno Usnesením Vlády České republiky ze dne 11. září 2013 č. 689 o Plánování, vyhodnocování a koordinaci kontrol výkonu přenesené a samostatné působnosti územních samosprávných celků prováděných ústředními správními úřady, krajskými úřady, Magistrátem hlavního města Prahy a magistráty územně členěných statutárních měst (dále jen Usnesení Vlády).

Plán kontrolní činnosti je zpracováván pololetně, v souladu s Usnesením Vlády a se Směrnicí o kontrolní činnosti S – 3/2014. Do plánu byly zařazeny kontroly řádné (plánované), současně plán obsahoval i kontroly následné. Plán byl průběžně aktualizován dle požadavků jednotlivých odborů formou dodatků k plánům na jednotlivá pololetí. Dodatky se týkají kontrol řádných, dále v případě zvláštní situace kontrol mimořádných, dodatky k plánu řeší změny v předmětu kontrol i případné změny v termínech konání kontrol. Plán kontrolní činnosti (kontroly výkonu PP obcemi) je včetně dodatků zveřejňován způsobem umožňujícím dálkový přístup na www.kr-ustecky.cz, v sekci Občan a obce, Kontrolní činnost, a na Intranetu KÚ ÚK v sekci Odbory a oddělení - KON.

Ve vyhodnocovaném období bylo provedeno 202 kontrol, největší objem kontrolní činnosti spadá pod odbor **SCKZU** (70 kontrol) – úsek matrik, jména a příjmení, vidimace a legalizace, evidence obyvatel a rodných čísel, občanských průkazů a cestovních dokladů, péče o válečné hroby, přestupků, živnostenského podnikání, evidence zemědělských podnikatelů a cenová kontrola, dále pod odbor **ZPZ** (36 kontrol) - úsek státní správa lesů, myslivosti a rybářství, mandatorní výdaje, ochrana ZPF, ochrana ovzduší, státní správa vodního hospodářství, odpadového hospodářství, ochrana přírody a krajiny a odbor **UPS** (33 kontrol) – úsek územního plánování, úsek územního rozhodování, stavebního řádu a vyvlastnění, editace údajů RUÍAN.

Uložená nápravná opatření – srovnávací tabulka

Rok	Počet kontrol	Počet uložených opatření
2014	212	35
2015	187	51
2016	202	47

Počet uložených nápravných opatření se v roce 2016 snížil o 4, a to při vyšším počtu kontrol v porovnání s rokem 2015. Výrazně nejvíce nápravných opatření uložil odbor SV – 24 při 16 provedených kontrolách.

V 6 případech využili zaměstnanci (odbor KP) ustanovení § 3 zákona č. 255/2012 Sb., kontrolní řád, kde je uvedeno: „Kontrolní orgán může provádět před zahájením kontroly úkony, jejichž účelem je opatření podkladů pro posouzení, zda zahájit kontrolu“. Vzhledem ke zjištěným skutečnostem, nebyly původně plánované kontroly zahájeny a plán byl v tomto smyslu upraven.

Námítky proti obsahu protokolu byly podány pouze v 1 případě – Most, úsek RUÍAN. Námítce částečně vyhověno - příslušná část protokolu byla opravena formou dodatku k protokolu ve smyslu ustanovení § 21 kontrolního řádu.

II. Veřejnosprávní kontrola na místě

Odbor SMT – 28 kontrol

V rámci oddělení OEKF bylo naplánováno a realizováno 15 následných kontrol u příspěvkových organizací, kde proběhla v roce 2015 kontrola odborem kontroly. Bylo zkontrolováno 1 025,647 tis. Kč se zjištěným objemem nedostatků z těchto kontrol 89,141 tis. Kč bez zjištění porušení rozpočtové kázně.

Kontrolu finančních prostředků přidělovaných dle příslušných ustanovení zákona č. 561/2004 Sb., školský zákon, na přímé náklady škol a školských zařízení provádělo v souladu se schváleným plánem oddělení OESF. Pro rok 2016 byly naplánovány celkem 2 kontroly zaměřené na finanční prostředky poskytnuté pro rok 2015 krajským, obecním a soukromým školám a školským zařízením, při jejichž realizaci byly prověřeny finanční prostředky v celkovém objemu 1 584,179 tis. Kč.

V rámci oddělení OMTVC bylo naplánováno 6 kontrol, zrealizováno bylo 5 s kontrolovaným objemem finančních prostředků 4 763,214 tis. Kč, z toho v rámci programů Sport 2015 - 1 kontrola ve výši 44,082 tis. Kč, Volný čas 2015 - 1 kontrola ve výši 70,044 tis. Kč, Podpora sportovní činnosti dětí a mládeže 2015 - 1 kontrola ve výši 31,911 tis. Kč bez zjištění porušení rozpočtové kázně a obecně závazných norem. Kontrolou poskytnutých dotací 2 příjemcům v celkovém objemu poskytnutých finančních prostředků 4 617,177 Kč v rámci Koncepce financování sportů s širokou mládežnickou základnou v Ústeckém kraji pro období 2013-2016 bylo zjištěno porušení rozpočtové kázně ve výši 2,008 tis. Kč.

Oddělení OOK zkontrolovalo v rámci 6 naplánovaných kontrol finanční prostředky ve výši 93,900 tis. Kč se zjištěním porušení rozpočtové kázně ve výši 4,425 tis. Kč.

Odbor SPRP – 112 kontrol

Fond Ústeckého kraje

Naplánováno bylo 50 kontrol u příjemců dotací poskytnutých z Fondu Ústeckého kraje, realizováno bylo 50 kontrol (z toho 1 kontrola z roku 2015 a 1 kontrola probíhá), při kterých bylo prověřeno čerpání poskytnutých veřejných prostředků v celkovém objemu 24 466,191 tis. Kč (z toho 142,857 tis. Kč se týkalo kontroly z roku 2015); neoprávněné použití dotace bylo zjištěno ve výši 13,069 tis. Kč.

Podpora začínajících podnikatelů v Ústeckém kraji pro rok 2016

Naplánováno a zrealizováno bylo 5 kontrolních akcí v celkovém objemu 781,269 tis. Kč bez zjištění nedostatků.

OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost

Naplánováno bylo 13 kontrolních akcí udržitelnosti, realizováno bylo 11 kontrolních akcí (z toho 1 kontrola z roku 2015) bez objemu kontrolovaných finančních prostředků, u 3 kontrolních akcí, které nebyly zrealizovány, došlo k ukončení udržitelnosti projektů. Z důvodu neposkytnutí součinnosti pro kontrolu na místě, došlo k nedodržení podmínek v uzavřených smlouvách, které bylo vyhodnoceno jako porušení rozpočtové kázně ve výši 5 721,622 tis. Kč.

OP ŽP 2014 – 2020, specifický cíl 2.1, Prioritní osa 2 (kotlíková dotace)

- Ex- ante

Naplánováno bylo 52 kontrol, zrealizováno bylo 44 kontrol (8 kontrol probíhá) o celkovém objemu poskytnuté dotace ve výši 4 795,500 tis. Kč - bez zjištění porušení rozpočtové kázně.

- Ex- post

Naplánovány a uskutečněny byly 2 kontroly o celkovém objemu poskytnuté dotace ve výši 235,310 tis. Kč - bez zjištění porušení rozpočtové kázně.

Odbor KP – 13 kontrol

Zrealizovaných 13 kontrol proběhlo u příjemců dotací poskytovaných v rámci dotačních titulů kraje:

Program podpory regionální kulturní činnosti na rok 2015

Naplánováno bylo 12 kontrol, uskutečnilo se 10 kontrol (1 kontrola probíhá, 1 kontrola se neuskutečnila z časových důvodů a probíhajícího auditu u příjemce dotace) s kontrolovaným objemem finančních prostředků 2 361,558 tis. Kč bez zjištění porušení rozpočtové kázně a nesrovnalostí.

Program na záchranu a obnovu drobných památek a architektury dotvářejících kulturní krajinu Ústeckého kraje pro rok 2015

Naplánována a uskutečněna byla 1 kontrola ve výši 66,700 tis. Kč bez zjištění porušení rozpočtové kázně a nesrovnalostí.

Program na záchranu a obnovu kulturních památek Ústeckého kraje pro rok 2015

Naplánovány a uskutečněny byly 2 kontroly ve výši 989,607 tis. Kč bez zjištění porušení rozpočtové kázně a nesrovnalostí.

Odbor ZPZ – 97 kontrol

Odbor zrealizoval 97 z 98 plánovaných kontrol u příjemců dotací poskytovaných v rámci dotačních titulů kraje – Fond vodního hospodářství ÚK (5), Program podpory zemědělství, rozvoje zemědělství a venkovských oblastí v Ústeckém kraji (5), Program pro rozvoj eko – agro oblastí v ÚK na období let 2013 - 2016, z toho podprogram obnova krajiny a biodiverzity na území ÚK (4), podprogram podpora včelařů na území ÚK (23) a podprogram rozvoj ekologické výchovy, vzdělávání a osvěty (EVVO) na území ÚK (4), podprogram podpora záchranných stanic (1), Společný program na podporu výměny kotlů (14 kontrol), Program na poskytování příspěvku na hospodaření v lesích v Ústeckém kraji na roky 2014 až 2020, rok 2016 (kontrola před poskytnutím fin. prostředků). Prověřeny byly finanční prostředky v celkové výši 18 064,616 tis. Kč. Neoprávněné použití dotací nebylo zjištěno.

Odbor RR – 25 kontrol

Program obnovy venkova ÚK 2015

Naplánováno bylo 20 kontrol a realizováno bylo 19 (1 kontrola nezrealizována z důvodu nenalezení vhodného termínu obcí Želenice) v objemu kontrolovaných finančních

prostředků 11 439,437 tis. Kč. Kontrolami nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně ani jiné porušení obecně závazných právních norem.

Program Inovační vouchery 2016

Naplánováno i zrealizováno bylo 6 kontrol s objemem kontrolovaných finančních prostředků 904,494 tis. Kč. Kontrolami nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně ani jiné porušení obecně závazných právních norem.

Z důvodu ukončení udržitelnosti projektů spolufinancovaných z prostředků EU (SROP) neproběhly žádné veřejnosprávní ani administrativní kontroly. Příjemcům dotací zůstala pouze povinnost do roku 2018 uchovávat kompletní dokumentaci projektů.

Odbor ZD – 5 kontrol

Podpora zvýšení komfortu pacientů při poskytování lůžkové péče na území ústeckého kraje 2015

Naplánovány a zrealizovány byly 3 kontroly v celkovém objemu kontrolovaných finančních prostředků 8 466,321 tis. Kč bez zjištění porušení kázně.

Dotace na zabezpečení lékařské pohotovostní služby na území Ústeckého kraje

Uskutečněna byla 1 plánovaná kontrola s kontrolovanými finančními prostředky 1 405 tis. bez zjištění porušení rozpočtové kázně.

Podpora vybraných služeb zdravotní péče 2015

Kontrola dle plánu proběhla u 1 příjemce dotace v celkové výši kontrolovaných finančních prostředků 878 tis. Kč bez zjištění porušení rozpočtové kázně.

Odbor SV – 26 kontrol

Naplánováno bylo 36 kontrol a realizováno bylo 26 kontrol, 9 kontrol nebylo realizováno z důvodu duplicitního zařazení (v plánu odboru KON), 1 kontrola neproběhla z důvodu neposkytnutí součinnosti kontrolovanou osobou. V rámci programu podpora sociálních služeb a aktivit zaměřených na podporu rodiny 2015 bylo zrealizováno 10 kontrol v objemu 665 tis. Kč a 16 kontrol bylo uskutečněno u příjemců dotace poskytnutých v rámci programu podpora sociálních služeb v Ústeckém kraji na rok 2015 v objemu 17 252,136 tis. Kč. Kontrolami nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně.

	Plán kontrol	Skutečnost
KON	173	171*
RR	26	25**
SPRP	122	112***
ZPZ	98	97****
SMT	29	28*****
KP	15	13*****
SV	36	26*****
ZD	5	5
C e l k e m	504	477

- * 2 kontroly nerealizovány z kapacitních důvodů
- ** 1 kontrola nerealizována z nenalezení vhodného termínu obcí Želenice
- *** 2 kontroly ukončení z roku 2015, 9 kontroly probíhá - ukončení v roce 2017, 3 kontroly nezrealizovány z důvodu ukončení udržitelnosti projektů
- **** 1 kontrola neproběhla z důvodu neposkytnutí součinnosti kontrolovanou osobou
- ***** 1 kontrola zrušena z kapacitních důvodů
- ***** 1 kontrola probíhá, 1 kontrola se neuskutečnila z časových důvodů a probíhajícího auditu u příjemce dotace
- ***** 9 kontrol vyřazeno z důvodu duplicitního zařazení do plánu kontrol (realizovalo KON)

III. Kontroly dle zvláštních zákonů

Odbor SV

1. Plnění registračních podmínek dle § 79 odst. 1, § 80 a 82 odst. 1 zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o sociálních službách“).

V rámci 15 realizovaných kontrol bylo celkem zkontrolováno 38 registrovaných sociálních služeb.

Nejčastější a nejzávažnější zjištění:

- nedodržování zákonem stanovené lhůty (nejčastěji nebyly oznamovány změny v personálním zajištění sociální služby, dále pak změny nájemních smluv – v 8 případech,
- popis personálního zajištění a popis realizace poskytování sociální služby nebyl aktuální (v souladu s uplatňovanou praxí) – v 16 případech,

- odborná způsobilost všech fyzických osob, které přímo poskytují sociální služby, nebyla doložena (jedná se o osoby, jejichž působení v sociální službě bylo zjištěno až v rámci kontrolní činnosti) – v 4 případech,
- aktuálně platné dokumenty nebyly registrujícímu orgánu doloženy (např. aktuálně platná smlouva o nájmu nemovitosti, aktuálně platné zakladatelské dokumenty, záznam o volbě statutárního zástupce, rozhodnutí KHS atp.) – v 7 případech,
- nebyly doloženy všechny doklady prokazující, že poskytovatel nemá daňové nedoplatky a nemá nedoplatek na pojistném a na penále na veřejné zdravotní pojištění a na pojistném a na penále na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti – v 2 případech,
- aktuálně platná pojistná smlouva/dodatek pojistné smlouvy nebyl/a registrujícímu orgánu doložen/a – v 4 případech,
- v sociální službě již nepůsobí sociální pracovník, kompetence sociálního pracovníka jsou vykonávány osobou, která nesplňuje pro tuto činnost odbornou způsobilost - ve 2 případech.

V jednom případě bylo v rámci kontroly plnění registračních podmínek zjištěno, že poskytovatel sociálních služeb v praxi poskytuje jím registrovanou sociální službu „terénní programy“ také ambulantní formou, což je nejen v rozporu s registrací jako takovou, ale také se samotným druhem sociální služby.

Kontrolované osoby stále neakceptují povinnosti, které mají stanovené zákonem, jiné příčiny nebyly zjištěny.

2. Výkon sociálně-právní ochrany dětí pověřených osob v rozsahu uděleného pověření k výkonu sociálně-právní ochrany dětí.

Kontrolami provedenými u 4 osob pověřených k výkonu sociálně-právní ochrany dětí v roce 2016 bylo v jednom případě zjištěno porušení § 47b odst. 5 zákona č. 359/1999 Sb., o sociálně-právní ochraně dětí, v platném znění. Porušení bylo zjištěno ve dvou spisových dokumentacích a spočívalo v nedodržení lhůty pro osobní setkání s osobami pečujícími. U kontrolovaných osob nebyla zjištěna závažná pochybení, pro něž by bylo třeba uložit opatření. Drobné nedostatky byly s kontrolovanými osobami projednány v době provádění kontroly a byly průběžně odstraňovány v průběhu kontrol.

Odbor SCKZU

1. Regulace reklamy

Na tomto úseku bylo provedeno celkem 52 kontrol a bylo zjištěno 1 porušení zákona č. 40/1995 Sb., o regulaci reklamy a o změně a doplnění zákona č. 468/1991 Sb., o provozování rozhlasového a televizního vysílání, ve znění pozdějších předpisů, ve věci klamavé reklamy, za což byla uložena sankce ve výši 500 Kč.

2. Cenové kontroly

Na tomto úseku bylo provedeno 218 kontrol a bylo zjištěno porušení zákona č. 526/1999 Sb., o cenách, ve znění pozdějších předpisů. Ve většině případů dochází k porušení povinnosti vést cenovou evidenci, kdy tato není vůbec vedena. Dalším častým porušením je chybné nebo vůbec žádné označení zboží konečnými cenami pro

spotřebitele a cenami za měrnou jednotku u potravinářského zboží. Za porušení cenových předpisů bylo uloženo celkem 39 sankcí ve výši 346.000 Kč.

Odbor ZPZ

Plán kontrol podle § 34 zákona č. 224/2015 Sb., o prevenci závažných havárií zpracovává Česká inspekce životního prostředí, zástupci krajského úřadu se na těchto kontrolách podílí účastí v kontrolní skupině.

Byly provedeny přezkumy podle § 18 zákona o integrované prevenci, zda nedošlo ke změně okolností, které mohou vést ke změně závazných podmínek integrovaného povolení a přezkumy na základě ohlášení změny v zařízení. Pokud bylo při přezkumu zjištěno, že závazné podmínky integrovaného povolení nejsou aktuální (např. došlo ke změně právních předpisů, změně v provozu zařízení), bylo následně zahájeno řízení o změně integrovaného povolení.

Odbor ZD

Nejčastěji dochází k porušení § 11 odst. 2 zákona č. 372/2011 Sb., o zdravotních službách, v platném znění, kde je striktně uvedeno, v jakých případech lze poskytovat zdravotní služby bez oprávnění k poskytování zdravotních služeb. Zdravotní služby jsou často poskytovány bez udělení oprávnění k poskytování zdravotních služeb.

Dále často dochází k porušení § 11 odst. 3 zákona č. 372/2011 Sb., o zdravotních službách a podmínkách jejich poskytování, v platném znění, kde se uvádí, že *zdravotní „služby lze poskytovat pouze prostřednictvím osob způsobilých k výkonu zdravotnického povolání nebo k výkonu činností souvisejících s poskytováním zdravotních služeb“.*

Dále dochází k porušení § 45 odst. 2 písm. e) zákona č. 372/2011 Sb., o zdravotních službách a podmínkách jejich poskytování, v platném znění, kde se uvádí, že *„v době nepřítomnosti nebo dočasného přerušení poskytování zdravotních služeb je poskytovatel povinen zpřístupnit pacientům informaci o poskytnutí neodkladné péče jiným poskytovatelem v rámci jeho ordinační doby.“*

V roce 2016 bylo zahájeno celkem 13 kontrol, ukončeno k 31. 12. 2016 bylo 9 kontrol, 4 kontroly přechází do roku 2017. Sankce byly zatím uloženy k 1 kontrole (5 sankcí bylo uloženo ke kontrolám z roku 2015), u ostatních probíhá správní řízení o uložení sankce. U 3 kontrol nebylo zjištěno pochybení - bez sankce.

Odbor DS

Bylo provedeno celkem 71 kontrol, při nichž byly v jednotlivých oblastech zjištěny následující nejčastější nedostatky:

- zákon č. 111/1994 Sb., o silniční dopravě - nedodržování bezpečnostních přestávek, překračování denní a týdenní doby řízení, používání dvou karet řidiče,

- zákon č. 247/2000 Sb., o získávání a zdokonalování odborné způsobilosti k řízení motorových vozidel - porušení ohlašovací povinnosti provozovatele školicího střediska, překročení kapacity kursu, přítomnost neohlášených osob na školení,
- zákon č. 56/2001 Sb., o podmínkách provozu vozidel na pozemních komunikacích - neprovádění předepsaných kontrolních úkonů technikem STK.

Přílohy:

1. Veřejnosprávní kontrola na místě 2016 – dle odborů
2. Veřejnosprávní kontrola na místě 2016 - dle kontrolovaných subjektů
3. Kontroly výkonu přenesené působnosti obcemi 2016
4. Kontroly dle zvláštních zákonů 2016



Veřejnosprávní kontroly na místě dle odborů - 2016

Odbor kultury a památkové péče	KP
Odbor regionálního rozvoje	RR
Odbor školství, mládeže a tělovýchovy	SMT
Odbor strategie, přípravy a realizace projektů	SPRP
Odbor sociálních věcí	SV
Odbor životního prostředí a zemědělství	ZPZ
Odbor zdravotnictví	ZD
Odbor kontroly	KON

Odbor kultury a památkové péče

Předmět kontroly	Počet provedených kontrol	Objem kontrolovaných fin. prostředků (tis. Kč)	Objem zjištění porušení rozpočtové kázně (tis.Kč)	Objem zjištění nesrovnalostí (tis. Kč)	Zjišťované nedostatky
kontrola poskytnutých dotací v rámci programu Podpora regionální kulturní činnosti na rok 2015	10	2 361,558			
kontrola poskytnutých dotací v rámci Programu na záchranu a obnovu drobných památek a architektury dotvářejících kulturní krajinu Ústeckého kraje pro rok 2015	1	66,700			
kontrola poskytnutých dotací v rámci Programu na záchranu a obnovu kulturních památek Ústeckého kraje pro rok 2015	2	989,607			

Odbor regionálního rozvoje

Předmět kontroly	Počet provedených kontrol	Objem kontrolovaných fin. prostředků (tis. Kč)	Objem zjištění porušení rozpočtové kázně (tis.Kč)	Objem zjištění nesrovnalostí (tis. Kč)	Zjišťované nedostatky
kontrola poskytnutých dotací v rámci Programu obnovy venkova 2015	19	11 439,437			
kontrola poskytnutých dotací v rámci programu Inovační vouchery ÚK 2015	6	904,494			

Odbor školství, mládeže a tělovýchovy

Předmět kontroly	Počet provedených kontrol	Objem kontrolovaných fin. prostředků (tis. Kč)	Objem zjištění porušení rozpočtové kázně (tis.Kč)	Objem zjištění nesrovnalostí (tis. Kč)	Zjišťované nedostatky
kontrola přijatých opatření ke kontrolám provedeným OFK v roce 2015	15	1 025,647			vymezení rozsahu pravomocí nebylo nastaveno z pohledu zastupitelnosti funkcí, použití nesprávných účetních metod při nastavení hranic majetku při jeho zařazování, nedostatečné provádění dokladové inventarizace z pohledu vyhlášky o inventarizaci majetku
kontrola poskytnutých dotací roku 2015 pro soukromé školy a ŠZ (UZ 33 155)	2	1 584,179			
kontrola poskytnutých dotací v rámci programu Sport 2015	1	44,082			
kontrola poskytnutých dotací v rámci programu Volný čas 2015	1	70,044			
kontrola poskytnutých dotací v rámci programu Podpora sportovní činnosti dětí a mládeže 2015	1	31,911			
kontrola poskytnutých dotací v rámci Koncepce financování sportů s širokou mládežnickou základnou v ÚK pro období 2013-2016, rok 2015	2	4 617,177	2,008		uplatňované náklady nesplňovaly podmínky stanovené ve smouvě, byly proplaceny po stanoveném termínu realizace projektu
kontrola poskytnutých dotací v rámci programu Mimoškolní výchova žáků zaměřená na jejich všestranný rozvoj Pažit 2015	6	93,900	4,425		uplatněné úhrady nákladů nebyly skutečně vynaloženy a nevznikly v přímé souvislosti s realizací projektu

Odbor strategie, přípravy a realizace projektů

Předmět kontroly	Počet provedených kontrol	Objem kontrolovaných fin. prostředků (tis. Kč)	Objem zjištění porušení rozpočtové kázně (tis.Kč)	Objem zjištění nesrovnalostí (tis. Kč)	Zjišťované nedostatky
kontrola poskytnutých dotací z fondu ÚK	50*	24 466,191*	23,069		nedodržení podmínek smlouvy – nedodržení závazného ukazatele stanoveného smlouvou, zahrnuté náklady byly uhrazeny po termínu stanoveném ve smlouvě, nedoložení dokumentů prokazující využití prostředků na projekt
kontrola poskytnutých dotací v rámci programu Podpora začínajících podnikatelů v Ústeckém kraji pro rok 2016	5	781,269			
kontrola poskytnutých dotací v rámci projektu zvyšování kvality ve vzdělávání - OP VK - GG 1.1	3				kontrola udržitelnosti projektu
kontrola dotací v rámci projektů rovné příležitosti žáků, včetně dětí a žáků se spec. vzděl. potřebami - OP VK II. GG 1.2	1				kontrola udržitelnosti projektu
kontrola dotace v rámci projektu další vzdělávání pracovníků škol a škol. zařízení - OP VK II. GG 1.3	3**				kontrola udržitelnosti projektu
kontrola dotací v rámci projektu - podpora nabídky dalšího vzdělávání OP VK - GG 3.2	4		5 721,622		neposkytnutím součinnosti pro kontrolu na místě došlo k nedodržení podmínek v uzavřených smlouvách, které bylo vyhodnoceno jako porušení rozpočtové kázně
kontrola poskytnutých dotací v rámci OPŽP 2014-2020 specifický cíl 2.1, prioritní osa 2 (Kotlíková dotace) - ex - ante	44	4 795,500			
kontrola poskytnutých dotací v rámci OPŽP 2014-2020 specifický cíl 2.1, prioritní osa 2 (Kotlíková dotace) - ex post	2	235,310			

*zahrnuta 1 kontrola z plánu roku 2015 ve výši 142,857 tis. Kč; ukončena 2016

**zahrnuta 1 kontrola udržitelnost z plánu roku 2015; ukončena 2016

Odbor sociálních věcí

Předmět kontroly	Počet provedených kontrol	Objem kontrolovaných fin. prostředků (tis. Kč)	Objem zjištění porušení rozpočtové kázně (tis.Kč)	Objem zjištění nesrovnalostí (tis. Kč)	Zjišťované nedostatky
kontrola poskytnutých dotací v rámci programu Podpora sociálních služeb a aktivit zaměřených na podporu rodiny 2015	10	665,000			
kontrola poskytnutých dotací v rámci programu Podpora sociálních služeb v Ústeckém kraji 2015	16	17 252,136			

Odbor životního prostředí a zemědělství

Předmět kontroly	Počet provedených kontrol	Objem kontrolovaných fin. prostředků (tis. Kč)	Objem zjištění porušení rozpočtové kázně (tis.Kč)	Objem zjištění nesrovnalostí (tis. Kč)	Zjišťované nedostatky
kontrola poskytnutých dotací v rámci Programu podpory rozvoje zemědělství a venkovských oblastí Ústeckého kraje na období let 2014-2020 se zaměřením na oblast -Investiční podpora do zemědělských hospodářství souvisejících se zemědělskou prvovýrobou, rok 2015	3	477,774			
kontrola poskytnutých dotací v rámci Programu podpory rozvoje zemědělství a venkovských oblastí Ústeckého kraje na období let 2014-2020 se zaměřením na oblast - Podpora na investice související se zpracováním zemědělských produktů a jejich uváděním na trh, rok 2015	2	244,800			
kontrola poskytnutých dotací v rámci Programu podpory rozvoje zemědělství a venkovských oblastí Ústeckého kraje na období let 2014-2020 se zaměřením na oblast - Neinvestiční podpora na předávání znalostí, informační akce a poradenské služby, rok 2015					
kontrola poskytnutých dotací v rámci Programu pro rozvoj eko-agro oblastí v Ústeckém kraji na období let 2013 až 2016 se zaměřením na oblast ochrany životního prostředí - Rozvoj ekologické výchovy, vzdělávání a osvěty EVVO na území Ústeckého kraje, rok 2015	4	177,760			

kontrola poskytnutých dotací v rámci Programu pro rozvoj eko-agro oblastí v Ústeckém kraji na období let 2013 až 2016 se zaměřením na oblast ochrany životního prostředí - Obnova krajiny a biodiverzity na území Ústeckého kraje, rok 2015	4	505,992			
kontrola poskytnutých dotací v rámci Programu pro rozvoj eko-agro oblastí v Ústeckém kraji na období let 2013 až 2016 se zaměřením na oblast ochrany životního prostředí - Podpora záchranných stanic na území Ústeckého kraje, rok 2015	1	236,000			
kontrola poskytnutých dotací v rámci Programu pro rozvoj eko-agro oblastí v Ústeckém kraji na období let 2013 až 2016 se zaměřením na oblast rozvoje zemědělství a venkovských oblastí - Podpora včelařů na území Ústeckého kraje, rok 2015	23	376,855			
kontrola poskytnutých dotací v rámci Společného programu na podporu výměny kotlů, rok 2015	14	820,000			
kontrola splnění dotačních podmínek před poskytnutím finančních prostředků v rámci Programu pro poskytování příspěvků na hospodaření v lesích v Ústeckém kraji na roky 2014 až 2020, rok 2016	41				
kontrola poskytnutých dotací v rámci Fondu vodního hospodářství Ústeckého kraje, rok 2015	5	15 225,434			

Odbor zdravotnictví

Předmět kontroly	Počet provedených kontrol	Objem kontrolovaných fin. prostředků (tis. Kč)	Objem zjištění porušení rozpočtové kázně (tis.Kč)	Objem zjištění nesrovnalostí (tis. Kč)	Zjišťované nedostatky
kontrola poskytnutých dotací v rámci programu Podpora zvýšení komfortu pacientů při poskytování lůžkové péče na území Ústeckého kraje, rok 2015	3	8 466,321			
kontrola poskytnutých dotací na zabezpečení lékařské pohotovostní služby na území Ústeckého kraje, rok 2015	1	1 405,000			
kontrola poskytnutých dotací v rámci programu Podpora vybraných služeb zdravotní péče, rok 2015	1	878,000			

Odbor kontroly

Předmět kontroly	Počet provedených kontrol	Objem kontrolovaných fin. prostředků (tis. Kč)	Objem zjištění porušení rozpočtové kázně (tis.Kč)	Objem zjištění nesrovnalostí (tis. Kč)	Zjišťované nedostatky
kontrola poskytnutých účelových neinvestičních dotací z rozpočtu MV - GR HZS ČR do rozpočtů krajů a hl.m. Prahy na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí na 2015	10	5 684,882			
kontrola poskytnutých dotací v rámci Programu podpory aktivit stálých profesionálních divadelních souborů a hudebních těles působících v Ústeckém kraji na rok 2015	1	2 700,000		117,557	uplatňované náklady nesplňovaly podmínky stanovené ve smlouvě, tj. nebyly ve stanoveném termínu realizace projektu proplaceny a celkové náklady projektu včetně poskytnuté dotace nebyly vedeny odděleně
kontrola poskytnutých dotací v rámci programu Podpora regionální kulturní činnosti na rok 2015	1	410,000		336,000	uplatňované náklady nesplňovaly podmínky stanovené ve smlouvě, tj. nebyly ve stanoveném termínu realizace projektu proplaceny a celkové náklady projektu včetně poskytnuté dotace nebyly vedeny odděleně
kontrola poskytnutých dotací v rámci Programu na záchranu a obnovu drobných památek a architektury dotvářejících kulturní krajinu Ústeckého kraje pro rok 2015	1	59,720			
kontrola poskytnutých dotací v rámci Programu na záchranu a obnovu kulturních památek Ústeckého kraje pro rok 2015	1	790,307			
kontrola poskytnutých dotací v rámci programu Podpora sociálních služeb a aktivit zaměřených na podporou rodiny 2015	22	4 600,000		64,516	uplatňované náklady nesplňovaly podmínky stanovené ve smlouvě, nesouvisely s poskytováním sociální služby, nebyly proplaceny v termínech stanovených smlouvou a nebyly vedeny v účetnictví odděleně dle poskytovaných sociálních služeb
kontrola poskytnutých dotací v rámci programu Podpora sociálních služeb v Ústeckém kraji na rok 2015	64	134 327,040		844,078	

kontrola poskytnutých dotací v rámci Programu podpory rozvoje zemědělství a venkovských oblastí Ústeckého kraje na období let 2014-2020 se zaměřením na oblast - Investiční podpora do zemědělských hospodářství souvisejících se zemědělskou prvovýrobou, rok 2015	1	1 379,061			
kontrola poskytnutých dotací v rámci Programu podpory rozvoje zemědělství a venkovských oblastí Ústeckého kraje na období let 2014-2020 se zaměřením na oblast - Neinvestiční podpora na předávání znalostí, informační akce a poradenské služby, rok 2015	3	900,558		86,810	uplatňované náklady nesplňovaly podmínky stanovené ve smlouvě, nevznikly v přímé souvislosti s prováděním projektu, nebyly ve stanoveném termínu realizace projektu proplaceny, nevznikly ve stanoveném termínu realizace projektu
kontrola poskytnutých dotací v rámci Programu pro rozvoj eko-agro oblastí v Ústeckém kraji na období let 2013 až 2016 se zaměřením na oblast ochrany životního prostředí - Rozvoj ekologické výchovy, vzdělávání a osvěty EVVO na území Ústeckého kraje rok 2015	2	206,390		50,084	uplatňované náklady nesplňovaly podmínky stanovené ve smlouvě, nevznikly v přímé souvislosti s prováděním projektu, nebyly ve stanoveném termínu realizace projektu proplaceny, nevznikly ve stanoveném termínu realizace projektu
kontrola poskytnutých dotací v rámci Programu pro rozvoj eko-agro oblastí v Ústeckém kraji na období let 2013 až 2016 se zaměřením na oblast ochrany životního prostředí - Obnova krajiny a biodiverzity na území Ústeckého kraje, rok 2015	2	462,090		160,000	uplatňované náklady nesplňovaly podmínky stanovené ve smlouvě, nevznikly v přímé souvislosti s prováděním projektu, nebyly ve stanoveném termínu realizace projektu proplaceny, nevznikly ve stanoveném termínu realizace projektu
kontrola poskytnutých dotací v rámci Programu pro rozvoj eko-agro oblastí v Ústeckém kraji na období let 2013 až 2016 se zaměřením na oblast ochrany životního prostředí - Podpora záchranných stanic na území Ústeckého kraje, rok 2015	1	74,293			
kontrola poskytnutých dotací v rámci Programu pro rozvoj eko-agro oblastí v Ústeckém kraji na období let 2013 až 2016 se zaměřením na oblast rozvoje zemědělství a venkovských oblastí - Podpora včelařů na území Ústeckého kraje, rok 2015	25	1 001,429		15,933	uplatňované náklady nesplňovaly podmínky stanovené ve smlouvě, nevznikly ve stanoveném termínu realizace projektu

celkové kontroly hospodaření roku 2015 PO kraje	33	4 346 102,235	1 601,801		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 veřejných zakázek, vyřazování majetku). Zjištěné případy porušení rozpočtové kázně se týkají oblasti tvorby peněžních fondů a hospodaření s nimi, účtování cestovních náhrad v rozporu se zákoníkem práce, čerpání fin. prostředků na úhradu stravného v rozporu s prováděcí vyhláškou o nákladech na závodní stravování a jejich úhradě
oblast hospodaření s fondy PO kraje v roce 2015	4	48 384,576	18,202		tvorba fondů a jejich čerpání v rozporu s vyhláškou o FKSP



Veřejnosprávní kontroly na místě - 2016

Příjemci dotací poskytnutých z vyhlášených programů Ústeckého kraje

Dotace ÚK

Příjemci dotací poskytnutých v rámci programů EU se spoluúčastí Ústeckého kraje

Dotace EU

Příspěvkové organizace Ústeckého kraje

PO

Příjemci dotací poskytnutých z vyhlášených programů Ústeckého kraje

Předmět kontroly	Počet provedených kontrol	Objem kontrolovaných fin. prostředků (tis. Kč)	Objem zjištění porušení rozpočtové kázně (tis. Kč)	Objem zjištění nesrovnalostí (tis. Kč)	Zjišťované nedostatky
kontrola poskytnutých účelových neinvestičních dotací z rozpočtu MV - GR HZS ČR do rozpočtů krajů a hl.m. Prahy na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí na rok 2015	10	5 684,882			
kontrola poskytnutých dotací v rámci Programu podpory aktivit stálých profesionálních divadelních souborů a hudebních těles působících v Ústeckém kraji na rok 2015	1	2 700,000		117,557	uplatňované náklady nesplňovaly podmínky stanovené ve smlouvě, tj. nebyly ve stanoveném termínu realizace projektu proplaceny a celkové náklady projektu včetně poskytnuté dotace nebyly vedeny odděleně
kontrola poskytnutých dotací v rámci programu Podpora regionální kulturní činnosti na rok 2015	11	2 771,558		336,000	uplatňované náklady nesplňovaly podmínky stanovené ve smlouvě, tj. nebyly ve stanoveném termínu realizace projektu proplaceny a celkové náklady projektu včetně poskytnuté dotace nebyly vedeny odděleně
kontrola poskytnutých dotací v rámci Programu na záchranu a obnovu drobných památek a architektury dotvářejících kulturní krajinu Ústeckého kraje pro rok 2015	2	126,420			
kontrola poskytnutých dotací v rámci Programu na záchranu a obnovu kulturních památek Ústeckého kraje pro rok 2015	3	1 779,914			
kontrola poskytnutých dotací v rámci programu Podpora sociálních služeb a aktivit zaměřených na podporou rodiny 2015	32	5 265,000		64,516	uplatňované náklady nesplňovaly podmínky stanovené ve smlouvě, zejména: nesouvisely s poskytováním sociální služby, nebyly proplaceny v termínech stanovených smlouvami a náklady nebyly vedeny v účetnictví odděleně dle poskytovaných sociálních služeb
kontrola poskytnutých dotací v rámci programu Podpora sociálních služeb v Ústeckém kraji na rok 2015	80	151 579,176		844,078	uplatňované náklady nesplňovaly podmínky stanovené ve smlouvě, zejména: nesouvisely s poskytováním sociální služby, nebyly proplaceny v termínech stanovených smlouvami a náklady nebyly vedeny v účetnictví odděleně dle poskytovaných sociálních služeb
kontrola poskytnutých dotací v rámci Programu podpory rozvoje zemědělství a venkovských oblastí Ústeckého kraje na období let 2014-2020 se zaměřením na oblast -Investiční podpora do zemědělských hospodářství souvisejících se zemědělskou prvovýrobou rok 2015	4	1 856,835			
kontrola poskytnutých dotací v rámci Programu podpory rozvoje zemědělství a venkovských oblastí Ústeckého kraje na období let 2014-2020 se zaměřením na oblast - Podpora na investice související se zpracováním zemědělských produktů a jejich uváděním na trh, rok 2015	2	244,800			
kontrola poskytnutých dotací v rámci Programu podpory rozvoje zemědělství a venkovských oblastí Ústeckého kraje na období let 2014-2020 se zaměřením na oblast - Neinvestiční podpora na předávání znalostí, informační akce a poradenské služby, rok 2015	3	900,558		86,810	uplatňované náklady nesplňovaly podmínky stanovené ve smlouvě, nevznikly v přímé souvislosti s prováděním projektu, nebyly ve stanoveném termínu realizace projektu proplaceny, nevznikly ve stanoveném termínu realizace projektu

kontrola poskytnutých dotací v rámci Programu pro rozvoj eko-agro oblastí v Ústeckém kraji na období let 2013 až 2016 se zaměřením na oblast ochrany životního prostředí - Rozvoj ekologické výchovy, vzdělávání a osvěty EVVO na území Ústeckého kraje, rok 2015	6	384,150		50,084	uplatňované náklady nesplňovaly podmínky stanovené ve smlouvě, nevznikly v přímé souvislosti s prováděním projektu, nebyly ve stanoveném termínu realizace projektu proplaceny, nevznikly ve stanoveném termínu realizace projektu
kontrola poskytnutých dotací v rámci Programu pro rozvoj eko-agro oblastí v Ústeckém kraji na období let 2013 až 2016 se zaměřením na oblast ochrany životního prostředí - Obnova krajiny a biodiverzity na území Ústeckého kraje, rok 2015	6	968,082		160,000	uplatňované náklady nesplňovaly podmínky stanovené ve smlouvě, nevznikly v přímé souvislosti s prováděním projektu, nebyly ve stanoveném termínu realizace projektu proplaceny, nevznikly ve stanoveném termínu realizace projektu
kontrola poskytnutých dotací v rámci Programu pro rozvoj eko-agro oblastí v Ústeckém kraji na období let 2013 až 2016 se zaměřením na oblast ochrany životního prostředí - Podpora záchranných stanic na území Ústeckého kraje, rok 2015	2	310,293			
kontrola poskytnutých dotací v rámci Programu pro rozvoj eko-agro oblastí v Ústeckém kraji na období let 2013 až 2016 se zaměřením na oblast rozvoje zemědělství a venkovských oblastí - Podpora včelařů na území Ústeckého kraje, rok 2015	48	1 378,284		15,933	uplatňované náklady nesplňovaly podmínky stanovené ve smlouvě, nevznikly ve stanoveném termínu realizace projektu
kontrola poskytnutých dotací v rámci Společného programu na podporu výměny kotlů, rok 2015	14	820,000			
kontrola splnění dotačních podmínek před poskytnutím finančních prostředků v rámci Programu pro poskytování příspěvků na hospodaření v lesích v Ústeckém kraji na roky 2014 až 2020, rok 2016	41				
kontrola poskytnutých dotací v rámci Fondu vodního hospodářství Ústeckého kraje, rok 2015	5	15 225,434			
kontrola poskytnutých dotací v rámci programu Podpora zvýšení komfortu pacientů při poskytování lůžkové péče na území Ústeckého kraje, rok 2015	3	8 466,321			
kontrola poskytnutých dotací v rámci programu Dotace na zabezpečení lékařské pohotovostní služby na území Ústeckého kraje, rok 2015	1	1 405,000			
kontrola poskytnutých dotací v rámci programu Podpora vybraných služeb zdravotní péče, rok 2015	1	878,000			
kontrola poskytnutých dotací v rámci Programu obnovy venkova 2015	19	11 439,437			
kontrola poskytnutých dotací v rámci programu Inovační vouchery ÚK 2015	6	904,494			
kontrola poskytnutých dotací roku 2015 pro soukromé školy a ŠZ (UZ 33 155)	2	1 584,179			
kontrola poskytnutých dotací v rámci programu Sport 2015	1	44,082			
kontrola poskytnutých dotací v rámci programu Volný čas 2015	1	70,044			

kontrola poskytnutých dotací v rámci programu Podpora sportovní činnosti dětí a mládeže 2015	1	31,911			
kontrola poskytnutých dotací v rámci Koncepce financování sportů s širokou mládežnickou základnou v ÚK pro období 2013-2016, rok 2015	2	4 617,177	2,008		uplatňované náklady nesplňovaly podmínky stanovené ve smlouvě - byly proplaceny po stanoveném termínu realizace projektu
kontrola poskytnutých dotací v rámci programu Mimoškolní výchova žáků zaměřená na jejich všestranný rozvoj Pažit 2015	6	93,900	4,425		uplatněné úhrady nákladů nebyly skutečně vynaloženy a nevznikly v přímé souvislosti s realizací projektu
kontrola poskytnutých dotací z fondu ÚK	50*	24 466,191	23,069		nedodržení podmínek smlouvy – nedodržení závazného ukazatele stanoveného smlouvou, zahrnuté náklady hrazené po termínu stanoveném ve smlouvě, nedoložení dokumentů prokazujících využití prostředků na projekt
kontrola poskytnutých dotací v rámci programu Podpora začínajících podnikatelů v Ústeckém kraji pro rok 2016	5	781,269			

*zahrnuta 1 kontrola z roku 2015 ve výši 142,857 tis. Kč

Příjemci dotací poskytnutých v rámci programů EU se spoluúčastí Ústeckého kraje

Předmět kontroly	Počet provedených kontrol	Objem kontrolovaných fin. prostředků (tis. Kč)	Objem zjištění porušení rozpočtové kázně (tis. Kč)	Objem zjištění nesrovnalostí (tis. Kč)	Zjišťované nedostatky
kontrola poskytnutých dotací v rámci projektu zvyšování kvality ve vzdělávání - OP VK - GG 1.1	3*				
kontrola dotací v rámci projektů rovné příležitosti žáků, včetně dětí a žáků se spec. vzděl. potřebami - OP VK II. GG 1.2	1*				
kontrola dotace v rámci projektu další vzdělávání pracovníků škol a škol. zařízení - OP VK II. GG 1.3	3**				
kontrola dotací v rámci projektu - podpora nabídky dalšího vzdělávání OP VK - GG 3.2	4		5 721,622		neposkytnutím součinnosti pro kontrolu na místě došlo k nedodržení podmínek v uzavřených smlouvách, které bylo vyhodnoceno jako porušení rozpočtové kázně
kontrola poskytnutých dotací v rámci OPŽP 2014-2020 specifický cíl 2.1, prioritní osa 2 (Kotlíková dotace) - ex - ante	44	4 795,500			
kontrola poskytnutých dotací v rámci OPŽP 2014-2020 specifický cíl 2.1, prioritní osa 2 (Kotlíková dotace) - ex post	2	235,310			

*kontrola udržitelnosti projektu
**zahrnuta 1 kontrola udržitelnosti z roku 2015

Příspěvkové organizace Ústeckého kraje

Předmět kontroly	Počet provedených kontrol	Objem kontrolovaných fin. prostředků (tis. Kč)	Objem zjištění porušení rozpočtové kázně (tis. Kč)	Objem zjištění nesrovnalostí (tis. Kč)	Zjišťované nedostatky
kontrola hospodaření	52	4 395 512,458	1 620,003		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 veřejných zakázek, vyřazování majetku). Zjištěné případy porušení rozpočtové kázně se týkají oblasti tvorby peněžních fondů a hospodaření s nimi, účtování cestovních náhrad v rozporu se zákoníkem práce, čerpání fin. prostředků na úhradu stravného v rozporu s prováděcí vyhláškou o nákladech na závodní stravování a jejich úhradě



Kontroly výkonu přenesené působnosti obcemi - 2016

Odbor územního plánování a stavebního řádu	UPS
Odbor kultury a památkové péče	KP
Odbor dopravy a silničního hospodářství	DS
Odbor kanceláře hejtmána	KH
Odbor sociálních věcí	SV
Odbor zdravotnictví	ZD
Odbor ekonomický	EK
Odbor životního prostředí a zemědělství	ZPZ
Odbor správních činností a krajský živnostenský úřad	SCKZU

Odbor územního plánování a stavebního řádu

Počet kontrol	Kontrolovaný úsek státní správy	Opatření k nápravě, počet	Námítky		Hodnocení kontrol
			celkem	z toho oprávněné/ částečně oprávněné	
33	Územní plánování	3	1	0/1	<u>Územní plánování</u> Drobné nedostatky, spíše formálního charakteru - doplnění aktuálních údajů na registračním listu, doplnění údajů do záznamu účinnosti na doložce o účinnosti opatření obecné povahy (OOP), apod. Nejčastější a nejzávažnější zjištění: • Neplnění povinnosti vyplývající z § 55 odst. 1 stavebního zákona, tj. pořizovatel nepředkládá zastupitelstvu návrh zprávy o uplatňování ÚP ke schválení, příp. ji předkládá, ale není dodržena stanovená lhůta 4 let od vydání ÚP. • Nedodržování § 55 odst. 5 stavebního zákona, tj. povinnost pořizovatele zajistit pro obec vyhotovení „právního stavu“ po vydání změny ÚP.
	Územní rozhodování, stavební řád a vyvlastnění				<u>Územní rozhodování, stavební řád a vyvlastnění</u> Nejčastější a nejzávažnější zjištění: Byla zjištěna pochybení, která se shodně opakují de facto u všech stavebních úřadů, přestože je na ně upozorňováno nejen při kontrolách, ale i v rozhodnutích o odvolání. Jedná se o: • nedostatečnou kontrolu obsahu podané žádosti, jejích příloh, obsahu dokumentace včetně oprávněnosti jejího zpracovatele. Rozhodnutí pak tedy nevychází ze skutečně zjištěného stavu věci a při posouzení předmětu řízení stavební úřad nedisponuje všemi předepsanými podklady. • Stavební úřady místo zpracování konkrétních podmínek ze závazných stanovisek do svého rozhodnutí pouze odkáží na vydané závazné stanovisko. • Podmínky v rozhodnutí jsou chybně označovány jako samostatný výrok. • V rozhodnutí se dále opakují pochybení spočívající v nedostatečném vymezení předmětu řízení a to nejen v případě rozhodnutí, zakládajících právo žadateli, ale zejména v rozhodnutích ukládajících povinnost (nařízení odstranění stavby, rozhodnutí o deliktu – vymezení skutkové podstaty). • Určité procesní problémy stále činí řízení o odstranění stavby (řízení z moci úřední) a na něho navazující řízení o dodatečném povolení stavby (řízení o žádosti), kde se jedná o dvě řízení se shodným předmětem. • Rovněž přetrvávají pochybení spočívající v nedostatečném odůvodnění výroku, které neobsahuje důvody výroku, podklady pro jeho vydání, úvahy, kterými se správní orgán řídil při jejich hodnocení.
	Editace údajů v RÚIAN				<u>Editace údajů v RÚIAN</u> Nejčastější a nejzávažnější zjištění: • U nově zapisovaných dat pod agendou obec nejsou referenční údaje o ulicích zapisovány v souladu s § 4 odst. 3 a § 43 odst. 4 a 5 zákona o základních registrech • umístování definičních bodů v rozporu s § 14 odst. 3 vyhlášky č. 359/2011 Sb., o základním registru územní identifikace, adres a nemovitostí • příslušné reklamace nejsou řešeny průběžně, popř. nejsou řešeny vůbec • neodstraňování chyb a nesouladů, které se v ISÚI/RÚIAN vyskytují • zapisování stavebních objektů, které nepodléhají zápisu do RÚIAN • neřešení kontrolních sestav • neplnění povinnosti vykonávání funkce editora podle § 46 zákona o základních registrech (uloženo nápravné opatření) • neřešení kontrolních sestav a reklamací za obce, s nimiž byla uzavřena VPS • neexistující „mústek“ u nového zápisu • nesdělování definiční čáry ulice na ČUZK • nedodržování lhůty pro zápis referenčních údajů • zapisování nových údajů s prodlevou • nesprávnost a neúplnost vyplňovaných údajů

Odbor kultury a památkové péče

Počet kontrol	Kontrolovaný úsek státní správy	Opatření k nápravě, počet	Námítky		Hodnocení kontrol
			celkem	z toho oprávněné/ částečně oprávněné	
6	Státní památková péče Kultura	7	0	0/0	<u>Státní památková péče</u> Nejčastější pochybení byla spatřována ve v porušení postupu dle § 3, 36, 45, 68 správního řádu a 44a odst. 3 památkového zákona. Stanovená opatření se vesměs týkala kontroly věcné, zda vlastníci kulturních památek plní své povinnosti dle § 9 památkového zákona. V rámci kontrol byla vždy kontrolované osobě poskytnuta metodická pomoc ze strany kontrolujícího a to v rámci projednání zjištění.

Odbor dopravy a silničního hospodářství

Počet kontrol	Kontrolovaný úsek státní správy	Opatření k nápravě, počet	Námítky		Hodnocení kontrol
			celkem	z toho oprávněné/částečně oprávněné	
16	Silniční hospodářství (silniční správní úřad, stavební úřad pro pozemní komunikace) Stanovení místní a přechodné úpravy provozu na pozemních komunikacích Dohled nad bezpečností a plynulostí provozu na pozemních komunikacích - obecní policie Doprava	1	0	0/0	Obecně lze konstatovat, že zjištěné nedostatky nebyly takového charakteru, aby bylo nutné ukládat nápravná opatření, až na jednu výjimku. Upozornění uvedená v protokolech nemají vliv na zákonnost vydaných povolení. Nejčastější nedostatky (výlučně formálního charakteru, odstraněno na místě, zobrazeno v rámci IMZ KÚÚK pro OÚORP): • u některých spisů chybí záznam o určení oprávněné úřední osoby • přestože bylo v rámci ústního jednání provedeno dokazování, není v řadě případů zaprotokolováno • u povolení individuální přestavby vozidla není vydáno rozhodnutí o schválení přestavby, pouze proveden záznam do ORV • není založený spis (chybí spisový přehled) • v rozhodnutí nejsou uvedené podmínky, případně chybí příloha (situace či podmínky) • špatná plná moc či zcela chybí • chybné uvedení (identifikace) účastníka řízení a jeho zástupce

Odbor kancelář hejtmána

Počet kontrol	Kontrolovaný úsek státní správy	Opatření k nápravě, počet	Námitky		Hodnocení kontrol
			celkem	z toho oprávněné/ částečně oprávněné	
16	Hospodářská opatření pro krizové stavy Zajišťování obrany České republiky	8	0	0/0	K odstranění nebo prevenci nedostatků zjištěných kontrolou byla dle ust. § 19 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) v platném znění (dále jen „kontrolní řád“) uložena následující opatření: <u>Oblast z. č. 241/2000 Sb., o HOPKS</u> Dopracovat do organizačního řádu městského úřadu zákon č. 189/1999 Sb., o nouzových zásobách ropy a vyhlášku č. 498/2000 Sb., o plánování a provádění HOPKS. • Aktualizovat dokumentaci související s Plánem nezbytných dodávek ORP • Doplnit kvalifikační požadavky kontrolované osoby ve smyslu ustanovení hl. IV zákona č. 312/2002 Sb., o úřednících územních samosprávných celků a o změně některých zákonů. • Zpracovat dokumentaci k přijetí regulačních opatření. <u>Oblast z. č. 222/1999 Sb., o zajišťování obrany státu</u> • Dopracovat do organizačního řádu městského úřadu zákon č. 585/2004 Sb., branný zákon a NV č. 51/2004 Sb., o plánování obrany státu. • Aktualizovat dokumentaci související s plánováním obrany státu (Dílčí plán obrany ORP) • Doplnit kvalifikační požadavky kontrolované osoby ve smyslu ustanovení hl. IV zákona č. 312/2002 Sb., o úřednících územních samosprávných celků a o změně některých zákonů.

Odbor sociálních věcí

Počet kontrol	Kontrolovaný úsek státní správy	Opatření k nápravě, počet	Námítky		Hodnocení kontrol
			celkem	z toho oprávněné/ částečně oprávněné	
16	Sociální práce, koordinace sociální prevence o osoby ohrožené sociálním vyloučením, zvláštní příjemce důchodové dávky, agenda veřejného opatrovnictví podle zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník Sociálně-právní ochrana dětí	24	0	0	<u>Sociální práce, koordinace sociální prevence o osoby ohrožené sociálním vyloučením, zvláštní příjemce důchodové dávky, agenda veřejného opatrovnictví podle zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník</u> V rámci kontrolní činnosti výkonu sociální práce na úrovni obce bylo zjištěno, že v jednom případě nebylo prokázáno průběžné vzdělávání sociálního pracovníka v průběhu roku 2016, a to s ohledem na ustanovení § 111 odst. 1 zákona o sociálních službách, kdy je zaměstnavatel povinen zabezpečit sociálnímu pracovníku další vzdělávání v rozsahu nejméně 24 hodin za kalendářní rok. Poskytování odborného sociálního poradenství (sociální kuratelů dospělých) je v souladu s platnými právními předpisy a péče je směřována k integraci cílové skupiny do společnosti. Agenda zvláštního příjemce dávky důchodového pojištění se výrazně zlepšila po rozeslání metodického návodu krajského úřadu, třebaže přetrvávají určité nedostatky související zejména s aplikací správního řádu (při ustanovení opatrovníka pro správní řízení, doručování účastníkům řízení apod.) Nalezeno bylo např. nadbytečné ustanovení zvláštního příjemce u zletilého dítěte a jeden případ, kdy byla ustanovena zvláštním příjemcem vedoucí odboru, která také podepsala rozhodnutí o ustanovení. Bylo konstatováno, že došlo ke střetu zájmu a je třeba ze strany krajského úřadu případ sledovat především z pohledu kontroly hospodaření. <u>Sociálně-právní ochrana dětí</u> Zjištěny byly níže uvedené nedostatky: • porušení ustanovení § 10 ZSPOD - dle klíčového sociálního pracovníka aktuálně nebyl založen důvod pro podrobné vyhodnocení situace dítěte a to i přesto, že nezletilé děti byly svěřeny do výchovy jiné fyzické osoby než rodiče, • porušení ustanovení § 10 odst. 1 a odst. 3 ZSPOD – s rodinou nebylo pracováno, přestože se jednalo o dítě uvedené v § 6 ZSPOD, • porušení § 10 odst. 3 písm. c) ZSPOD – nebylo prováděno pravidelné vyhodnocování situace dítěte a jeho rodiny, a to zejména z hlediska posouzení, zda se jedná o dítě uvedené v § 6 ZSPOD, • porušení ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) a d) ZSPOD a § 1 a § 2 vyhlášky - zaměření a rozsah vyhodnocování situace dítěte a jeho rodiny a obsah individuálního plánu ochrany dítěte nenaplňovaly zákonem a vyhláškou stanovené náležitosti; v jednom spise nebylo založeno vyhodnocení situace dítěte, ale pouze individuální plán ochrany dítěte - stanovené cíle a opatření směřující k jejich naplnění byly obecné, nekonkrétní, časově neohraničené, cíle určené v individuálním plánu ochrany dítěte byly často stanovovány i v oblastech, ve kterých nebyla v rámci vyhodnocení situace dítěte shledána žádná míra ohrožení dítěte; v jednom případě bylo navržené opatření shledáno nevhodným a zcela proti zájmu nezletilého dítěte (přemístění dítěte do jiného zařízení, ze zařízení, ve kterém je od svého narození, v době před realizací náhradní rodinné péče); obsah záznamu o vyhodnocení situace dítěte neodpovídal informacím uvedeným ve spisové dokumentaci dítěte, • porušení § 10 odst. 5 ZSPOD – nebyl vypracován Individuální plán ochrany dítěte - v některých případech bylo zjištěno, že individuální plán ochrany dítěte nebyl pravidelně aktualizován a přehodnocován, cíle a plánované kroky a opatření byly pouze opsány z předchozího individuálního plánu ochrany dítěte, s individuálním plánem ochrany dítěte nebyly seznámeny osoby odpovědné za výchovu dítěte či samotní nezletilí, jejichž zdravotní a rozumový vývoj toto umožňoval,

				• porušení § 19 odst. 4 ZSPOD, kdy je zaměstnanec obce s rozšířenou působností povinen podle potřeby, nejméně však jednou za 6 měsíců, navštívit rodinu, kde dítě žije, případně jiné prostředí, kde se dítě zdržuje - nebyla dodržena zákonem stanovená lhůta, - sociální šetření v místě bydliště nezletilého dítěte v rámci sledování péče o dítě nahrazující péči rodičů bylo provedeno pracovníky, kteří nebyli zařazeni na oddělení sociálně právní ochrany dětí, - kontakty nebyly realizovány v rodinném prostředí, ale pouze na úřadě, • porušení ustanovení § 29 odst. 2 ZSPOD - záznamy z návštěv dětí byly strohé, neobsahovaly všechny informace, které jsou na jednotně používaném formuláři uvedeny jako oblasti, jimiž se má sociální pracovník zabývat; v jednom spise bylo zjištěno, že OSPOD opakovaně vykonává návštěvy dítěte zařízení v době, kdy je dítě na útěku a to i přesto, že byl před vykonáním návštěvy o útěku dítěte vyrozuměn a v jednom spise bylo zjištěno, že byla návštěva výchovného ústavu provedena i přesto, že OSPOD byl informován o pobytu dítěte v dětské psychiatrické léčebně. V žádném z uvedených případů nebyla návštěva dítěte provedena po návratu dítěte z útěku, ani v místě dočasného pobytu dítěte – dětské psychiatrické léčebně, • porušení ustanovení § 29 odst. 2 písmeno a) ZSPOD, kdy je zaměstnanec obce s rozšířenou působností povinen nejméně jednou za 3 měsíce navštívit dítě, kterému byla nařízena ústavní výchova nebo uložena ochranná výchova - nebyla dodržena zákonem stanovená lhůta, - ačkoli byly návštěvy prováděny v zákonem stanovených termínech, bylo s nezletilým dítětem jednáno pouze v jednom případě ze 4 realizovaných návštěv, v době ostatních návštěv nebylo nezletilé dítě v zařízení přítomno a nebyla realizována žádná návštěva v náhradním termínu, • porušení § 29 odst. 2 písmeno b) ZSPOD, kdy je zaměstnanec obce s rozšířenou působností povinen nejméně jednou za 3 měsíce navštívit rodiče dítěte, kterému byla nařízena ústavní výchova nebo uložena ochranná výchova; nebyla dodržena zákonem stanovená lhůta, • porušení ustanovení § 47b odst. 5 ZSPOD - v OP spise nebyla zpráva o průběhu výkonu pěstounské péče, - osobní styk s osobou pečující byl opakovaně nahrazen telefonickým hovorem, - nebyla dodržena povinnost být minimálně jednou za 2 měsíce v osobním kontaktu s osobou pečující a s dětmi svěřenými do její péče; 2 OP spisy neobsahují žádné záznamy či podklady o osobních kontaktech s osobou pečující a s dětmi svěřenými do její péče, • porušení ustanovení § 47b odst. 5 a § 19 odst. 4 ZSPOD – setkání s rodinami byla realizována v dopoledních hodinách či krátce po poledni, kdy se svěřené děti nenacházejí doma, protože jsou školou povinné. Sociální pracovnice tak nemohla realizovat pohovory s dětmi, či zjišťovat jejich názory a postoje. Ve spisech nebyly ani záznamy, že by sociální pracovnice děti kontaktovala mimo rodinné prostředí (např. ve škole). • porušení ustanovení § 17 odst. 1 a § 71 odst. 2 písm. a) správního řádu – správní spisy neobsahovaly soupis a na rozhodnutích nebylo vyznačeno předání stejnopisu k doručení podle § 19 správního řádu. • porušení ustanovení čl. 33 odst. 1 Směrnice MPSV - v OP spisech nebylo vloženo rozhodnutí soudu o svěření dítěte do pěstounské péče osoby pečující - v OP spise nebyl opis uzavřené dohody o výkonu pěstounské péče, • porušení ustanovení čl. 33 odst. 1 písm. g) Směrnice MPSV - v OP spisech nebyly založeny veškeré doklady a písemnosti o poskytování pomoci osobě pečující a o plnění povinností osoby pečující (v některých případech byly doklady k absolvovanému vzdělávání, o zajištěné respitní péči či hlídání, o účasti na různých akcích založeny pouze v účetních složkách, nikoliv v OP spisech), - nebyl uzavřen dodatek k dohodě o výkonu pěstounské péče, i když bylo do péče osoby pečující svěřeno další dítě, - OP spis byl založen a veden do září 2015. Od uvedeného data nejsou ve spise již žádné doklady, i když je uzavřená dohoda o výkonu pěstounské péče nadále platná. • V rámci kontroly dodržování povinností řídit se dle § 9a odst. 3 ZSPOD při výkonu sociálně-právní ochrany standardy kvality sociálně-právní ochrany nebyla v některých případech splněna tato kritéria: 3a, 3b, 4a, 4c, 5b, 6d, 8d, 9a, 9b, 9c, 9d, 11a, 13b.
--	--	--	--	--

Odbor zdravotnictví

Počet kontrol	Kontrolovaný úsek státní správy	Opatření k nápravě, počet	Námítky		Hodnocení kontrol
			celkem	z toho oprávněné/částečně oprávněné	
3	Návykové látky	0	0	0	Kontrolou nakládání s tiskopisy receptů a žádanek s modrým pruhem nebyly zjištěny nedostatky.

Odbor ekonomický

Počet kontrol	Kontrolovaný úsek státní správy	Opatření k nápravě, počet	Námítky		Hodnocení kontrol
			celkem	z toho oprávněné/ částečně oprávněné	
6	Místní poplatky	0	0	0	Nedostatky u kontrolovaných platebních výměrů byly: • v názvu platebního výměru není uvedeno, že se jedná o platební výměr na místní poplatek a na zvýšení místního poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů (u jedné kontrolované osoby), • výrok platebního výměru nijak nespecifikuje ani neuvádí, že je příjemci vyměřován místní poplatek za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů včetně jeho sankčního zvýšení (u jedné kontrolované osoby), • výrok platebního výměru neobsahuje poplatkové období, za které je místní poplatek vyměřen (u dvou kontrolovaných osob), • platební výměr chybně uvádí text „Zaplaťte na náš účet č. XXXXXXXX vedený u XXXXXXXXXXXX, var. symbol: XXXXXXXX, specifický symbol: XXXXX“ až v části odůvodnění namísto v části výroku (u jedné kontrolované osoby), • platební výměr postrádá odpovídající odůvodnění výroku, správce daně se v odůvodnění dostatečně nevypořádal s uvedením důvodů svého rozhodnutí ve vztahu k uplatněnému sankčnímu navýšení (u dvou kontrolovaných osob), • část poučení neobsahuje ve smyslu ustanovení § 71 odst. 1 daňového řádu všechny formy odvolání, tj. že odvolání lze učinit písemně, ústně do protokolu nebo datovou zprávou podepsanou uznávaným elektronickým podpisem nebo odeslanou prostřednictvím datové schránky (u dvou kontrolovaných osob), • část poučení neobsahuje ve smyslu ustanovení § 102 odst. 1 písm. f) daňového řádu upozornění na případné vyloučení odkladného účinku, v poučení platebního výměru je vždy nutné výslovně uvést, je-li odkladný účinek odvolání pro splnění platebním výměrem uložené povinnosti v předmětné věci vyloučen nebo připuštěn, ve smyslu ustanovení § 110 odst. 1 daňového řádu absence informace o odkladném účinku odvolání ze zákona prodlužuje odvolací lhůtu až o 3 měsíce ode dne doručení platebního výměru (u třech kontrolovaných osob). Příčinou zjištěných nedostatků a porušení právních předpisů byla nesprávná aplikace zákona o místních poplatcích a daňového řádu.

Odbor životního prostředí a zemědělství

Počet kontrol	Kontrolovaný úsek státní správy	Opatření k nápravě, počet	Námítky		Hodnocení kontrol
			celkem	z toho oprávněné/ částečně oprávněné	
36	Ochrana přírody a krajiny Vodní hospodářství Odpadové hospodářství Ochrana ZPF Státní správa lesů Myslivost Rybářství Mandatorní výdaje Ochrana ovzduší	2	0	0/0	V průběhu kontrol byly ve většině zjištěny u vydaných správních aktů jen formální nedostatky, které nemají vliv na vlastní řízení a jejich odstranění jsou při kontrole konzultována s dotčenými pracovníky. Drobné nedostatky zejména na úseku ochrany přírody a krajiny a ochrany ovzduší jsou vesměs způsobeny nedostatečným personálním zabezpečením.

Odbor správních činností a krajský živnostenský úřad

Počet kontrol	Kontrolovaný úsek státní správy	Opatření k nápravě, počet	Námítky		Hodnocení kontrol
			celkem	z toho oprávněné/ částečně oprávněné	
70	Evidence zemědělských podnikatelů	2	0	0/0	<u>Evidence zemědělských podnikatelů a činnosti s tím související</u> V této oblasti se vyskytovaly nedostatky převážně ve správních řízeních, kdy docházelo k chybné aplikaci zákona č. 500/2004 Sb., správní řád, ve znění pozdějších předpisů (správní řád) a v aplikaci zákona 252/1997 Sb., o zemědělství, ve znění pozdějších předpisů.
	Živnostenské podnikání				<u>Živnostenského podnikání a činnosti s tím související</u> V této oblasti se vyskytovaly méně závažné nedostatky převážně ve správních řízeních, kdy docházelo k chybné aplikaci správního řádu a při kontrolách z důvodu chybné aplikace zákona č. 255/2012 Sb., kontrolní řád.
	Péče o válečné hroby				<u>Válečné hroby</u> V této oblasti se vyskytovaly nedostatky převážně v chybné evidenci válečných hrobů v informačním systému evidence válečných hrobů.
	Přestupky				<u>Přestupky</u> V této oblasti se vyskytovaly nedostatky převážně ve správních řízeních, resp. přestupkových řízeních z důvodu špatné aplikace příslušných právních předpisů. Ve třech případech musela být přijata 2 nápravná opatření.
	Vidimace a legalizace				<u>Vidimace a legalizace</u> U výkonu přenesené působnosti na úseku dodržování zákona č. 21/2006 Sb., o ověřování shody opisu nebo kopie s listinou a ověřování pravosti podpisu a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů byla méně závažná porušení předmětného zákona.
	Občanské průkazy				
	Cestovní doklady				
	Matriky, jméno a příjmení				
	Evidence obyvatel, rodná čísla				

Kontroly dle zvláštních zákonů - rok 2016

Odbor	Předmět kontrol	Počet provedených kontrol	Počet uložených opatření k odstranění nebo prevenci kontrolami zjištěných nedostatků	Objem uložených sankcí
SV	dle § 79 odst. 1, § 80 a § 82 odst. 1 zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách	15	38	3 400,00 Kč
SV	dle § 49 odst. 12 zákona č. 359/1999 Sb., o sociálně-právní ochraně dětí	4	0	- Kč
SCKZU	dle § 7 písm. i) zákona č. 40/1995 Sb., o regulaci reklamy	52	1	500,00 Kč
SCKZU	dle § 14 odst. 2 zákona č. 526/1990 Sb., o cenách	218	39	346 000,00 Kč
ZPZ	dle § 34 zákona č. 224/2015 Sb., o prevenci závažných havárií	20	1	10 000,00 Kč
ZPZ	dle § 18 zákona č. 76/2002 Sb., o integrované prevenci	29	0	- Kč
ZD	dle § 108 odst. 1 a odst. 2 zákona č. 372/2011 Sb., o zdravotních službách	12	6	198 000,00 Kč
ZD	dle § 34 zákona č. 167/1998 Sb., o návykových látkách	1	0	- Kč
DS	dle § 34 odst. 3 zákona č. 111/1994 Sb., o silniční dopravě	44	24	220 000,00 Kč
DS	dle § 54 odst. 1 zákona č. 247/2000 Sb., o získávání a zdokonalování odborné způsobilosti k řízení motorových vozidel	9	8	6 100,00 Kč
DS	dle § 81 odst. 1 zákona č. 56/2001 Sb., o podmínkách provozu vozidel na pozemních komunikacích	18	21	73 600,00 Kč
Krajský úřad Ústeckého kraje celkem		422	138	857 600,00 Kč

Přehled zkratk

PO	Příspěvkové organizace
SV	Odbor sociálních věcí
ZD	Odbor zdravotnictví
SMT	Odbor školství, mládeže a tělovýchovy
OESF	Oddělení ekonomiky státních financí
OEKF	Oddělení ekonomiky krajských financí
KP	Odbor kultury a památkové péče
RR	Odbor regionálního rozvoje
KH	Odbor kancelář hejtmána
AUD	Útvar interního auditu
ZPZ	Odbor životního prostředí a zemědělství
KON	Odbor kontroly
SPRP	Odbor strategie přípravy a realizace projektů
OKRP	Oddělení kontroly realizace projektů
JSDOH	Jednotka sboru dobrovolných hasičů obce
MV-GR-HZS	Ministerstvo vnitra-Generální ředitelství Hasičský záchranný sbor
OPVK	Operační program Vzdělávání pro konkurenceschopnost
FSEU	Fond solidarity Evropské unie
ZPF	Zemědělský půdní fond