

Zasedání Zastupitelstva Ústeckého kraje

Dne:

20. 4. 2015

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. Iva Johnová,
vedoucí odboru kontroly

Předkládá:

Ing. Milan Zemaník,
ředitel Krajského úřadu ÚK

Konzultováno:

Projednáno v Radě Ústeckého kraje:

usnesení číslo:

dne:

hlasování:

pro

proti

zdržel se

Předáno OOKÚ:

2. 4. 2015

Expedováno:

Přílohy:

1. Příloha č. 1 Statistické vyhodnocení kontrolní činnosti KÚÚK za rok 2014

Návrh na usnesení:

Zastupitelstvo Ústeckého kraje po projednání

b e r e n a v ě d o m í

zprávu ředitele Ing. Milana Zemaníka o činnosti Krajského úřadu ÚK

Důvodová zpráva:

PŘEHLED KONTROLNÍ ČINNOSTI **KRAJSKÉHO ÚŘADU ÚSTECKÉHO KRAJE ZA ROK 2014**

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. Vnitřní kontrola

V rámci vnitřní kontrolní činnosti průběžně kontroloval plnění plánu kontrolní činnosti krajského úřadu (kontroly výkonu přenesené působnosti obcemi a veřejnosprávní kontroly na místě) a dodržování obecně závazných právních předpisů a interních pokynů pro vyřizování stížností a petic doručených v roce 2014 orgánům ÚK.

Ve 4. čtvrtletí roku realizoval u věcně příslušných odborů úřadu kontrolu zaměřenou na dodržování postupů dle zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, při provádění veřejnosprávní kontroly na místě a kontrol výkonu přenesené působnosti obcemi. Cílem kontroly bylo ověřit i dodržování vnitřní směrnice č. S-3/2014 a způsobu vedení spisů jednotlivých kontrol.

Provedl supervizi závěrečné monitorovací zprávy projektu „Rozvoj služeb eGovernmentu v Ústeckém kraji I., II., III., IV. a VI., Technologické centrum kraje“, tj. soulad s interními směrnicemi KÚÚK (kompetence) a příručkou pro žadatele a příjemce finanční podpory z Integrovaného OP (dodržování povinností příjemce při čerpání finanční podpory), a konzultoval s odborem informatiky a organizačních věcí připomínky a možná řešení nesrovnalostí v uvedené monitorovací zprávě včetně podkladů před jejím odesláním CRR Chomutov.

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 2014 realizovány pověřenými pracovníky oddělení finanční kontroly a kontroly realizace projektů. Celkem bylo provedeno 104 kontrolních akcí (z toho 1 dokončení z roku 2013), při kterých byly prověřeny veřejné prostředky Ústeckého kraje v celkovém objemu **6 579 560,778** tis. Kč. Objem zjištěných nedostatků z těchto kontrol činil **331 473,342** tis. Kč, z toho použití **4 934,932** tis. Kč bylo posouzeno jako neoprávněné čerpání veřejných prostředků, tedy jako porušení rozpočtové kázně, z toho 2 492,894 tis. Kč u 18 PO (z toho u 1 PO se jednalo o zjištění z kontrol prostředků poskytnutých na financování projektů) a 2 442,038 tis. Kč u 19 příjemců dotací.

Zaměření:

1. Komplexní kontroly hospodaření příspěvkových organizací kraje – 39 PO

- a) 4 PO v působnosti odboru SV,
- b) 2 PO v působnosti odboru ZD,
- c) 28 škol a školských zařízení v působnosti odboru SMT,
- d) 5 PO v působnosti odboru KPP.

2. Tematické kontroly u příspěvkových organizací kraje – 31 PO

- a) kontrola se zaměřením na inventarizaci majetku a závazků roku 2013 (10 PO v působnosti odboru SV),
- b) kontrola se zaměřením na evidenci majetku, jeho zařazování a vyřazování v roce 2013 (19 PO v působnosti odboru SMT, 1 PO v působnosti odboru DS a 1 PO v působnosti odboru KR).

3. Kontrola projektů spolufinancovaných z prostředků EU (OPVK, OP LZZ, FSEU)– 34

- a) průběžná kontrola příjemců podpory – 3 PO
- b) průběžná kontrola příjemců podpory – 25 subjektů
- c) 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)	4	499 657,622	50 221,959	10,05	90,075
1b)	2	107 480,445	3 241,800	3,02	
1c)	28	2 038 719,857	223 141,323	10,94	616,696
1d)	5	230 226,283	2 940,743	1,28	3,902
2a)	10	1 920 819,595	43 836,302	2,28	
2b)	21	1 718 576,771	3 866,956	0,22	
4a)	3	7 822,439	1 782,222	22,78	1 782,222
4b)	25	55 266,109	2 433,345	4,46	2 433,345
4c)	6	991,657	8,692	0,88	8,692
Celkem	104	6 579 560,778	331 473,342	5,03	4 934,932

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.

B) Kontrolní činnost věcně příslušných odborů krajského úřadu

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

Plán kontrolní činnosti na I. pol. roku 2014 byl zpracován v souladu se Směrnicí o kontrolní činnosti S – 14/2006 (platnost do 30.4.2014), na II. pol. roku 2014 v souladu 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, řeší i případné změny v termínech konání kontrol. Plán kontrolní činnosti je včetně dodatků zveřejňován způsobem umožňujícím dálkový přístup na www.kr-ustecky.cz a na Intranetu KÚ ÚK.

Ve vyhodnocovaném období bylo provedeno 212 kontrol, největší objem kontrolní činnosti spadá pod **odbor správních činností a krajský živnostenský úřad** (81 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 životního prostředí a zemědělství** (32 kontrol) - úsek státní správa lesů, myslivosti a rybářství, ochrana ZPF, ochrana ovzduší, státní správa vodního hospodářství, odpadového hospodářství, ochrana přírody a krajiny, **odbor**

ekonomický (24 kontrol) – úsek správy místních poplatků, **odbor zdravotnictví** (21 kontrol) - oblast návykových látek, propuštění pojištěnce z ústavní péče, u něhož není zajištěna další péče, v oblasti správního řízení o ukládání pokut při manipulaci s označením hranice ochranného pásma zdroje nebo území lázeňského místa, **odbor sociálních věcí** (14 kontrol) - v oblasti sociální práce, koordinace soc. prevence o osoby ohrožené sociálním vyloučením a v oblasti zvláštního příjemce důchodové dávky, dále oblast sociálně-právní ochrany dětí, **odbor územního plánování a stavebního řádu** (13 kontrol) - úsek územního plánování, úsek územně a stavebně správní, činnost dle vyvlastňovacího zákona, **odbor dopravy a silničního hospodářství** (13 kontrol) - úsek silničního hospodářství (silniční správní úřad, speciální stavební úřad pro pozemní komunikace) a ve věci stanovení místní a přechodné úpravy provozu na pozemních komunikacích, úseku dopravy, činnost obecní policie na úseku dohledu nad bezpečností a plynulostí provozu na pozemních komunikacích, **odbor kultury a památkové péče** (8 kontrol) – úsek státní památkové péče, kultury, **odbor kancelář hejtmána** (6 kontrol) - úsek hospodářských opatření pro krizové stavy, zajišťování obrany České republiky. Kontrolovaným obdobím byly především roky 2012, 2013 u některých kontrolovaných oblastí i roky předcházející, případně rok 2014.

Uložená nápravná opatření – srovnávací tabulka:

<u>Rok</u>	<u>Počet kontrol</u>	<u>Počet uložených opatření</u>
2010	226	35
2011	234	50
2012	241	65
2013	248	32
2014	212	35

Počet uložených nápravných opatření se v roce 2014 zvýšil pouze o 3, ovšem při nižším počtu kontrol v porovnání s rokem 2013. Nejvíce nápravných opatření, 9, uložil odbor SČaKŽÚ, k 81 provedeným kontrolám.

Námítky proti obsahu protokolu byly podány ve II. pol. 2014 a to pouze v 1 případě Městským úřadem Litoměřice, proti protokolu odboru zdravotnictví, kde byly kontrolou shledány nedostatky v zásobě receptů s modrým pruhem. Námítky byly vyřízeny následovně: 2 námítkám bylo vyhověno, 1 námitka byla zamítnuta.

Obecně lze říci, že nejvíce nedostatků je stále shledáváno v procesu vedení správních řízení, tedy aplikaci jednotlivých ustanovení správního řádu.

II. Kontroly dle zvláštních zákonů

V rámci výkonu přenesené působnosti zajišťují věcně příslušné odbory kontrolní, dozorovou a inspekční činnost, kterou úřadu ukládají zvláštní zákony. Organizování této činnosti je plně v kompetenci jednotlivých vedoucích odborů. Počty, předmět kontrol a výsledky uvedeny v příložené tabulce.

III. Veřejnosprávní kontrola na místě

Odbor SMT – 22 kontrol

V rámci oddělení OEKF bylo naplánováno a realizováno 22 následných kontrol u příspěvkových organizací, kde proběhla kontrola odborem kontroly. Bylo zkontrolováno 1 450 496,595 tis. Kč se zjištěným objemem nedostatků z těchto kontrol 171 204,316 tis. Kč a bez zjištění porušení rozpočtové kázně.

Odbor SPRP – 64 kontrol

1. Fond hejtmanky

Ukončeno 5 kontrol (z toho 2 z roku 2013) u příjemců dotací poskytnutých z Fondu hejtmanky, při kterých bylo prověřeno čerpání poskytnutých veřejných prostředků v celkovém objemu 14 582,716 tis Kč (z toho 1 150 tis. se týkalo roku 2013) a bylo zjištěno neoprávněné použití dotace ve výši 150 tis. Kč.

2. Fond Ústeckého kraje

Naplánováno bylo 39 kontrol u příjemců dotací poskytnutých z Fondu Ústeckého kraje, při kterých bylo prověřeno čerpání poskytnutých veřejných prostředků v celkovém objemu 58 387,431 tis Kč; neoprávněné použití dotace bylo zjištěno ve výši 139,307 tis. Kč.

2. OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost

Kromě průběžných administrativních kontrol (žádosti o proplacení) bylo z 25 plánovaných realizováno 10 veřejnosprávních kontrol na místě, při kterých byly prověřeny finanční prostředky v odborem vykázaném objemu 11 700,925 tis. Kč, a bylo dokončeno 10 kontrol z roku 2013, při kterých byly prověřeny finanční prostředky v odborem vykázaném objemu 14 388,052 tis. Kč. 10 kontrol bylo zahájeno a probíhají, 5 kontrol nebylo realizováno z organizačních důvodů. Objem nezpůsobilých výdajů zjištěných při kontrolách činil celkem 3 339,348 tis. Kč, z toho 1 038,72 tis. Kč činily nezpůsobilé výdeje z dokončených kontrol roku 2013.

Odbor ZPZ – 41 kontrol

Odbor zrealizoval z plánovaných 42 kontrol 41 kontrol (1 kontrola nerealizována z důvodu nečerpání prostředků na kontrolovatelné náklady) u příjemců dotací poskytovaných v rámci dotačních titulů kraje – Fond vodního hospodářství ÚK (4), Program podpory zemědělství, rozvoje zemědělství a venkovských oblastí v Ústeckém kraji (4), Program pro rozvoj eko – agro oblastí v ÚK, z toho podprogram obnova krajiny a biodiverzity na území ÚK (3) a podprogram podpora včelařů na území ÚK (1) Společný program na podporu výměny kotlů 2.a 5. výzva (29). Prověřeny byly finanční prostředky v celkové výši 6 504,339 tis. Kč. Neoprávněné použití dotací nebylo zjištěno.

Odbor RR – 17 kontrol

Kontrola dotací – Program obnovy venkova ÚK 2013

Naplánováno bylo 17 kontrol a realizováno bylo 17 kontrol v objemu 8 038,76 tis. Kč, z toho jedna kontrola dokončena z roku 2013 a 1 kontrola zrušena z důvodu nečerpání dotace. Kontrolami nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně ani jiné porušení obecně závazných právních norem.

Odbor KH – 3 kontroly

Naplánovány a realizovány byly 3 kontroly u příjemců, kterým byla poskytnuta účelová neinvestiční dotace v požární ochraně na výdaje JSDHO z rozpočtu MV-GŘ 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 1 135,03 tis. Kč. Kontrola fin. prostředků, darovaných společnostmi, které působí v Ústeckém kraji, na základě smluv o spolupráci, nebyla zrealizována z kapacitních důvodů.

Odbor SV – 2 kontroly

Naplánovány a realizovány byly 2 kontroly u příjemců dotace poskytnutých v rámci programu podpora sociálních služeb a aktivit zaměřených na podporu rodiny 2013 v objemu 350 tis. Kč. Kontrolami nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně ani jiné porušení obecně závazných právních norem.