

Zasedání Zastupitelstva Ústeckého kraje

Dne:

25. 4. 2016

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. Tereza Benešová
oddělení podpory řízení, odbor 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:

7. 4. 2016

Expedováno:**Přílohy:**

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

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 2015

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.

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-GŘ-HZS	Ministerstvo vnitra-Generální ředitelství Hasičský záchranný sbor
OPVK	Operační program Vzdělávání pro konkurenceschopnost
FSEU	Fond solidarity Evropské unie
ZPF	Zemědělský půdní fond

A) Kontrolní činnost odboru kontroly krajského úřadu

I. Veřejnosprávní kontrola na místě

Celkem bylo provedeno 124 kontrolních akcí, při kterých byly prověřeny veřejné prostředky Ústeckého kraje v celkovém objemu **2 537 040,671** tis. Kč. Objem zjištěných nedostatků z těchto kontrol činil **33 944,725** tis. Kč, z toho použítí **2 275,557** tis. Kč bylo posouzeno jako neoprávněné čerpání veřejných prostředků, tedy jako porušení rozpočtové kázně, z toho 51,954 tis. Kč u 12 PO a 2 223,603 tis. Kč u 4 příjemců dotací.

Zaměření kontrol:

1. Komplexní kontroly hospodaření příspěvkových organizací kraje – 38 PO

- a) 5 PO v působnosti odboru SV,
- b) 2 PO v působnosti odboru ZD,
- c) 27 škol a školských zařízení v působnosti odboru SMT,
- d) 4 PO v působnosti odboru KP.

2. Tematické kontroly u příspěvkových organizací kraje – 4 PO

Kontrola se zaměřením na oblast cestovních náhrad roku 2014 (4 PO v působnosti odboru SV).

3. Kontrola dotací poskytnutých na realizaci projektů v rámci programů

A) KP

- a) Program na záchranu a obnovu kulturních památek Ústeckého kraje pro rok 2014 –

kontrola proběhla u 14 subjektů,

b) Program podpory regionální kulturní činnosti na rok 2014 – kontrola byla realizována u 16 subjektů.

B) SV

Program sociálních služeb a aktivit zaměřených na podporu rodiny 2014 - kontrola byla realizována u 10 subjektů OKRP.

C) RR

Program obnovy venkova Ústeckého kraje 2014 - kontrola byla realizována u 28 subjektů OKRP.

4. Kontrola neinvestiční dotace v požární ochraně na výdaje JSDHO z rozpočtu MV-GŘ HZS ČR

Kontrola realizována u 1 subjektu OKRP.

5. Kontrola projektů spolufinancovaných z prostředků EU (OPVK, FSEU) provedených OKRP – celkem 13 kontrol

a) následná kontrola příjemců podpory OPVK – 1 subjekt

b) následná kontrola příjemců podpory FSEU - 12 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)	5	678 453,553	3 253,172	0,48	
1b)	2	403 484,005	17 549,580	4,32	
1c)	27	1 271 546,496	8 852,649	0,70	51,316
1d)	4	114 236,033	1 819,107	1,59	0,360
2)	4	95,094	3,549	3,73	0,278
3Aa)	14	5 772,497			
3Ab)	16	4 828,013	105,939	2,19	0,265
3B)	10	5 881,244	91,963	1,56	12,476
3C)	28	20 578,908	57,904	0,28	
4)	1	2 500,840	2 180,840	87,20	2 180,840
5a)	1	3 565,830			
5b)	12	23 098,158	30,022	0,13	30,022
Celkem	124	2 537 040,671	33 944,725	1,34	2 275,557

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 příjemců dotací zjišťováno, že uplatňované výdaje nesplňovaly podmínky stanovené ve smlouvě, zejména: výdaje byly proplaceny duplicitně, nebyly ve stanoveném termínu uskutečněny (proplaceny), nebyly zaznamenány v účetních knihách, nesouvisely s realizací projektu.

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. Řediteli KU ÚK bylo za sledované období roku 2015 předloženo odborem kontroly k podpisu 12 dodatků (I.pol. 7 dodatků, II.pol. 5 dodatků). 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 187 kontrol, největší objem kontrolní činnosti spadá pod **odbor správních činností a krajský živnostenský úřad** (73 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** (41 kontrol) - úsek státní správa lesů, myslivosti a rybářství, mandatorní výdaje, ochrana ZPF, ochrana ovzduší, státní správa vodního hospodářství, odpadového hospodářství, ochrana přírody a krajiny.

Kontrolovaným obdobím byly především roky 2013, 2014, 2015 u některých kontrolovaných oblastí i roky předcházející.

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
2015	187	51

Počet uložených nápravných opatření se v roce 2015 zvýšil o 16, a to při nižším počtu kontrol v porovnání s rokem 2014. Nejvíce nápravných opatření uložil odbor KP a odbor KH, a

to každý 13 nápravných opatření, při počtu 10 a 9 provedených kontrol.

Ve 3 případech využili zaměstnanci 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, na daných úsecích neprobíhalo žádné řízení, nebyly kontroly zahájeny.

Námítky proti obsahu protokolu byly podány pouze v případě Městského úřadu Rumburk proti protokolu na úseku „Státní správa myslivosti“. Podání obsahovalo 9 námitek, z nichž pouze v jednom případě se námitce částečně vyhovělo - příslušná část protokolu byla opravena formou dodatku k protokolu ve smyslu ustanovení § 21 kontrolního řádu.

II. Veřejnosprávní kontrola na místě

Odbor SMT – 31 kontrol

V rámci oddělení OEKF bylo naplánováno a uskutečněno 28 následných kontrol realizace nápravných opatření přijatých ke zjištění z kontrol provedených u příspěvkových organizací odborem kontroly. Bylo zkontrolováno 2 631 028,239 tis. Kč se zjištěným objemem nedostatků z těchto kontrol 1 962,829 tis. Kč bez zjištění porušení rozpočtové kázně. Oddělení OESF realizovalo plánované kontroly u 3 subjektů s kontrolovaným objemem fin. prostředků ve výši 2 205,853 tis. Kč. Porušení rozpočtové kázně ani jiné porušení obecně závazných právních norem nebylo zjištěno.

Odbor SPRP – 76 kontrol

1. Fond Ústeckého kraje

Naplánováno bylo 47 kontrol u příjemců dotací poskytnutých z Fondu Ústeckého kraje, realizováno bylo 45 kontrol (z toho 2 kontroly z roku 2014), při kterých bylo prověřeno čerpání poskytnutých veřejných prostředků v celkovém objemu 42 629,335 tis Kč (z toho 815,911 tis. Kč se týkalo roku 2014); neoprávněné použití dotace bylo zjištěno ve výši 204,961 tis. Kč (zjištěno v rámci kontrol z roku 2014).

2. OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost

Kromě průběžných administrativních kontrol (žádosti o proplacení) bylo z 22 plánovaných realizováno 21 veřejnosprávních kontrol na místě, při kterých byly prověřeny finanční prostředky v odborem vykázaném objemu 12 784,934 tis. Kč. Dokončeno bylo 10 kontrol z roku 2014, z toho u 2 kontrol byly prověřeny finanční prostředky v odborem vykázaném objemu 2 145,977 tis. Kč a u 8 kontrol z roku 2014 probíhala kontrola udržitelnosti bez objemu kontrolovaných finančních prostředků. Neoprávněné použití dotací bylo zjištěno ve výši 1 008,760 tis. Kč.

Odbor ZPZ – 60 kontrol

Odbor zrealizoval všech 60 plánovaných kontrol 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 (2), Program pro rozvoj eko – agro oblastí v ÚK na období let 2013 - 2016, z toho podprogram obnova krajiny a biodiverzity na území ÚK (2), podprogram podpora včelařů na území ÚK (2) a podprogram rozvoj ekologické výchovy, vzdělávání a osvěty (EVVO) na území ÚK (2), Společný program na podporu výměny kotlů (48 kontrol, z toho 27 kontrol bylo předběžných a 21 kontrol bylo následných). Prověřeny byly finanční prostředky v celkové výši 12 797,36 tis. Kč. Neoprávněné použití dotací nebylo zjištěno.

Odbor RR – 16 kontrol

Kontrola dotací – Program obnovy venkova ÚK 2014

Naplánováno a realizováno bylo 16 kontrol v objemu 10 224, 318 tis. Kč. Kontrolami nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně ani jiné porušení obecně závazných právních norem.

Odbor KH – 3 kontroly

Naplánováno bylo 5 kontrol, realizovány 3 kontroly v celkovém objemu kontrolovaných prostředků 284,792 tis. Kč u příjemců, kterým byla z rozpočtu MV-GŘ HZS ČR poskytnuta účelová neinvestiční dotace v požární ochraně na výdaje JSDHO (v souladu s ustanovením § 14 zákona 218/200 Sb.). 2 kontroly nebyly zrealizovány z kapacitních důvodů.

Odbor SV – 36 kontrol

Naplánováno a realizováno bylo 36 kontrol, z toho 5 kontrol v objemu 1 262,092 tis. Kč u příjemců dotací poskytnutých v rámci programu Podpora sociálních služeb a aktivit zaměřených na podporu rodiny 2014 a 31 kontrol v objemu 12 012,080 tis. Kč u příjemců dotací poskytnutých v rámci programu Podpora sociálních služeb v Ústeckém kraji 2015. Kontrolami bylo zjištěno porušení rozpočtové kázně ve výši 1,536 tis. Kč.

Odbor AUD – 3 kontroly

Naplánovány byly 2 kontroly, zrealizovány byly 3 následné kontroly, z toho u 1 kontroly se týkalo o dokončení následné kontroly z roku 2014. Prověřeny byly finanční prostředky v odborem vykázaném objemu 27 355,158 tis. Kč (z toho 15 277,889 tis. Kč činil objem kontroly z roku 2014) poskytnuté z Fondu solidarity EU - k žádosti č. 1, 2 a 3/2014 SÚS ÚK za účelem oprav silničních komunikací ÚK poničených povodní v roce 2013. Kontrolami nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně ani jiné porušení obecně závazných právních norem.

Veřejnosprávní kontroly na místě – sumář

	<u>Plán kontrol</u>	<u>Skutečnost</u>
KON	124	124
RR	16	16
SPRP	69	76*
ZPZ	60	60
AUD	2	3**
SMT	31	31
KH	5	3***
SV	36	36
Celkem	343	349

* 12 kontrol ukončení z roku 2014, 2 kontroly probíhají - ukončení v roce 2016, 1 kontrola nezrealizována z důvodu převzetí dokladů policií ČR, 1 kontrola neprovedena z důvodu zaniknutí subjektu, 1 kontrola nezahájena z důvodu nepřevzetí dopisu o zahájení kontroly

** 2 kontroly nezrealizovány z organizačních důvodů

*** 1 kontrola ukončení z roku 2014