

## Veřejnosprávní kontroly na místě dle odborů - 2023

Odbor regionálního rozvoje	<b>RR</b>
Odbor školství, mládeže a tělovýchovy	<b>SMT</b>
Odbor podpory podnikání, inovací a transformace	<b>PIT</b>
Odbor sociálních věcí	<b>SV</b>
Odbor kontroly	<b>KON</b>
Odbor kultury a památkové péče	<b>KP</b>
Odbor zdravotnictví	<b>ZD</b>

Předmět kontroly	Počet provedených kontrol	Objem kontrolovaných veřej. prostředků (tis. Kč)	Objem zjištěného porušení rozpočtové kázně (tis. Kč)	Objem zjištěných nedostatků (tis. Kč)	Zjišťované nedostatky
Program obnovy venkova Ústeckého kraje 2022	35	21 720,009	0,000	0,000	bez nedostatků
Program obnovy venkova Ústeckého kraje 2021	10	5 638,435	0,000	0,000	bez nedostatků
Místní akční skupina - Podpora komunitního života na venkově v roce 2016 - 2022	8	2 626,583	0,000	0,000	bez nedostatků
Dotační program Obchůdek 2021+ (dotace roku 2022)	7	700,000	0,000	0,000	bez nedostatků

Předmět kontroly	Počet provedených kontrol	Objem kontrolovaných veřej. prostředků (tis. Kč)	Objem zjištěného porušení rozpočtové kázně (tis. Kč)	Objem zjištěných nedostatků (tis. Kč)	Zjišťované nedostatky
Kontrola plnění přijatých opatření zjištěných veřejnosprávní kontrolou	8	65 920,670	0,000	116,757	Nedostatky z oblasti zásad účtování - platba za kroužky na rok 2024 na nesprávný účet, nesprávné účtování o nákladu souvisejícím s pořízením zásob, nesprávné účtování (o JDDHM, účet 384 mínusem na stranu DAL, u účtu 501 sp.PHM chybná analytika), dále bylo zjištěno, že organizace neúčtovala o zaokrouhlení (haléřové vyrovnání) samostatně na účet 549* resp. 649* a překročila stanovený denní limit hlavní pokladny.
Dotační program Prevence rizikového chování 2022	4	146,271	0,000	0,000	bez nedostatků
Dotační program Sport 2022	12	1 273,153	0,000	0,000	bez nedostatků
Dotační program Volný čas 2022	4	424,475	0,000	0,000	bez nedostatků
Kontrola hospodaření s dotací na přímé neinvestiční náklady	4	42 784,009	0,000	0,000	bez nedostatků

Předmět kontroly	Počet provedených kontrol	Objem kontrolovaných veřej. prostředků (tis. Kč)	Objem zjištěného porušení rozpočtové kázně (tis. Kč)	Objem zjištěných nedostatků (tis. Kč)	Zjišťované nedostatky
Fond Ústeckého kraje 2020	7	6 441,567	0,000	0,000	bez nedostatků
Fond Ústeckého kraje 2021	15	55 054,435	0,000	0,000	bez nedostatků
Fond Ústeckého kraje 2022	6	908,175	0,000	0,000	bez nedostatků
Podpora začínajících podnikatelů v Ústeckém kraji pro rok 2022	6	909,000	0,000	0,000	bez nedostatků
Dotační program na výměnu zastaralých zdrojů tepla na pevná paliva (kotlíková dotace)	100	19 379,567	0,000	0,000	bez nedostatků

Předmět kontroly	Počet provedených kontrol	Objem kontrolovaných veřej. prostředků (tis. Kč)	Objem zjištěného porušení rozpočtové kázně (tis. Kč)	Objem zjištěných nedostatků (tis. Kč)	Zjišťované nedostatky
Podpora sociálních služeb v Ústeckém kraji 2022	7	27 230,986	0,000	0,000	bez nedostatků
Podpora Ústeckého kraje na sociální služby 2022 - malý dotační program	5	283,385	0,000	28,260	Kontrolovaná osoba účtovala o výnosech do období, se kterým časově nesouvisí. Kontrolovaná osoba zaúčtovala v roce 2021 příjem dotace, která byla poskytnuta na rok 2022. Tímto postupem došlo ke zkreslení hospodářského výsledku. Kontrolovaná osoba ve svém účetnictví nevedla mzdové náklady a výnosy související s poskytnutou dotací za příslušnou sociální službu odděleně.
Podpora sociálních služeb v rámci projektu POSOSUK 5 rok 2022	22	13 706,851	0,000	0,000	bez nedostatků
Podpora sociálních služeb v rámci projektu POSOSUK 5 - indikátory	7	0,000	0,000	0,000	bez nedostatků (pozn.: kontrola plnění indikátorů, dokumentace a publicity)
Vize a požadavky Ústeckého kraje rok 2022	3	13 528,200	0,000	49,158	Kontrolovaná osoba neprokázala, že zjišťuje a následně vede záznamy o tom, v jaké nepříznivé sociální situaci, která zakládá potřebu zavedení právě jeho služby, se zájemce o službu/uživatel služby nachází.
Vize a požadavky Ústeckého kraje rok 2023	3	12 518,100	0,000	49,431	Poskytovatelem je cílová skupina osob, kterým je sociální služba osobní asistence určena, registrována s věkovým omezením od 3 let věku, čímž porušuje povinnost stanovenou mu v Části III., odst. 25 Smlouvy o poskytnutí dotace na podporu sociálních služeb. Poskytovatel svými úkony nahrazuje činnost jiných v místě dostupných veřejných služeb, které nečerpají veřejnou podporu, čímž porušuje povinnost v Části III., odst. 25 Smlouvy o poskytnutí dotace na podporu sociálních služeb. Kontrolovaná osoba neprokázala, že zjišťuje a následně vede záznamy o tom, v jaké nepříznivé sociální situaci, která zakládá potřebu zavedení právě jeho služby, se zájemce o službu/uživatel služby nachází.

Podpora aktivit a prezentace národnostních menšin žijících na území Ústeckého kraje 2022	3	359,599	0,000	13,000	Kontrolovaná osoba neoprávněně čerpala část dotace na úhradu nákladu za pronájem sálu, který vznikl jinému subjektu, a část tohoto nákladu ve stejné výši zahrnula do Závěrečného vyúčtování dotace za aktivitu Oslava Lunárního Nového roku, na položku nákladového rozpočtu 2.6.3. Nájemné.
--	---	---------	-------	--------	---

Předmět kontroly	Počet provedených kontrol	Objem kontrolovaných veřej. prostředků (tis. Kč)	Objem zjištěného porušení rozpočtové kázně (tis. Kč)	Objem zjištěných nedostatků (tis. Kč)	Zjišťované nedostatky
Kontroly hospodaření příspěvkové organizace kraje	68	5 162 338,312	30,000	16 106,791	Kontrolami hospodaření u příspěvkových organizací bylo zjišťováno nedodržování povinností stanovených: zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, a postupů řídicí kontroly dle ustanovení jeho prováděcí vyhlášky č. 416/2004 Sb. (řídicí kontrola u výdajových operací neprobíhala v souladu s vyhláškou), dále byly zjišťovány nedostatky různého charakteru a rozsahu, a to zejména v nedodržování zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, jeho prováděcí vyhlášky č. 410/2009 Sb. a Českých účetních standardů č. 701 - 710 (různorodost účetních metod, nesprávné oceňování, evidence a účtování majetku, nesprávné časové rozlišení, náležitosti účetních dokladů, správnost účtování, nedostatky v procesu inventarizace, nesrovnalosti v oblasti cestovních náhrad), rozpočtových pravidel ve smyslu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (hospodaření s fondy), zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a registru smluv (zákon o registru smluv) a v neposlední řadě nerespektování pokynů zřizovatele – vnitřních předpisů a pravidel (oblast odpisů, zadávání zakázek, zveřejňování smluv a vyřazování majetku). PRK - finanční prostředky FKSP ve výši 30 000 Kč krátkodobě použity na jiný účel (na mzdy - tentýž měsíc vráceny zpět na účet FKSP).
Podpora sociálních služeb v Ústeckém kraji 2022	26	214 286,422	0,000	0,000	bez nedostatků
Podpora Ústeckého kraje na sociální služby - malý dotační program 2022	14	3 579,645	0,000	0,000	bez nedostatků
Podpora Ústeckého kraje na sociální služby - malý dotační program 2021	2	139,340	0,000	0,000	bez nedostatků
Podpora Ústeckého kraje na sociální služby protidrogové politiky 2022	3	434,620	0,000	0,000	bez nedostatků
Podpora Ústeckého kraje na sociální služby protidrogové politiky 2021	1	1 775,801	0,000	0,000	bez nedostatků
Program podpory vybavení zařízení sociálních služeb v souvislosti s přechodem na vysílací standard DVB-T2 na rok 2020	3	72,707	0,000	0,000	bez nedostatků
Podpora vybraných sociálních služeb v Ústeckém kraji 2016	1	104,721	0,000	0,000	bez nedostatků
Podpora vybraných sociálních služeb v Ústeckém kraji 2018	2	544,674	0,000	0,000	bez nedostatků

Podpora vybraných sociálních služeb v Ústeckém kraji 2019	3	1 339,151	0,000	0,000	bez nedostatků
Podpora Ústeckého kraje v oblasti prarodinných aktivit 2022	1	40,000	0,000	0,000	bez nedostatků
Podpora rozvoje dobrovolnictví v Ústeckém kraji 2022	2	150,000	0,000	0,000	bez nedostatků
Fond Ústeckého kraje 2022 - Individuální dotace	4	66 240,397	0,000	1 792,536	ZZVZ - uveřejňování po zákonem stanovených lhůtách: skutečně uhrazená cena ze smlouvy, písemná zpráva o zadávacím řízení, uzavřená smlouva.
Rodinné stříbro Ústeckého kraje 2022	4	4 917,326	0,000	0,701	V celkových nákladech projektu zahrnuty neuznatelné náklady, při dodržení stanoveného závazného ukazatele, tj. podílu dotace vůči uznatelným nákladům projektu, měla kontrolovaná osoba čerpat dotaci pouze ve výši dovolené ZFÚ a rozdíl vrátit poskytovateli jako nevyčerpanou část dotace.
Program podpory regionální kulturní činnosti na rok 2022	5	504,421	0,000	0,000	bez nedostatků
Program na záchranu a obnovu kulturních památek Ústeckého kraje pro rok 2022	6	6 074,791	0,000	158,526	V celkových nákladech projektu zahrnuty neuznatelné náklady, při dodržení stanoveného závazného ukazatele, tj. podílu dotace vůči uznatelným nákladům projektu, měla kontrolovaná osoba čerpat dotaci pouze ve výši dovolené ZFÚ a rozdíl vrátit poskytovateli jako nevyčerpanou část dotace.
Program na záchranu a obnovu drobných památek a architektury dotvářející kulturní krajinu Ústeckého kraje pro rok 2022	1	215,500	0,000	0,000	bez nedostatků
Státní příspěvek pro zřizovatele zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc 2020 - 2022	2	18 180,800	0,000	36,447	Neprávem přijatý státní příspěvek ve výši 36 000,00 Kč (03/2022), státní příspěvek ve výši 446,70 Kč za úhradu nákladů, které nesouvisely s ochranou a pomoci dítěti v rozsahu činností stanovenými zákonem.
Program Podpora lékařských a vzdělávacích akcí - 2022	1	40,000	0,000	0,000	bez nedostatků
Podpora zvýšení komfortu pacientů při poskytování akutní lůžkové péče na území Ústeckého kraje - 2020	2	2 612,500	0,000	0,000	bez nedostatků
Podpora aktivit zaměřených na zlepšení zdravotního stavu obyvatel 2021	1	10,000	0,000	0,000	bez nedostatků
Podpora vybraných služeb zdravotní péče 2022	1	564,000	0,000	0,000	bez nedostatků
Podpora vybraných služeb zdravotní péče 2021	1	100,000	0,000	0,000	bez nedostatků
Zajištění závazku veřejné služby na zabezpečení lékařské pohotovostní služby 2022	2	2 538,516	5,632	0,000	Do celkových uznatelných nákladů roku 2023 na provoz VPL byly zahrnuty neuznatelné náklady (náklad roku 2022 ve výši 5 632,00 Kč), poskytnutá vyrovnávací platba měla být o 5 632,00 Kč nižší. Z poskytnuté dotace byly tyto prostředky neoprávněně použity na úhradu neuznatelných nákladů.
Kontrola kompenzačního příspěvku UBYTOVÁNÍ UKRAJINA - poskytovatelé ubytování	15	3 942,600	0,000	0,000	bez nedostatků



NFV - návratná finanční výpomoc (DAČS)	1	4 439,214	4 439,214	0,000	Finanční výpomoc nebyla výhradně použita na stanovený účel, a to jen na profinancování uznatelných nákladů souvisejících s projekty (výpomoc použita na splátku vyčerpaného úvěru ve výši 3 667 453,81 Kč a rozdíl ve výši 771 759,69 Kč na provozní náklady).
--	---	-----------	-----------	-------	--

Předmět kontroly	Počet provedených kontrol	Objem kontrolovaných veřej. prostředků (tis. Kč)	Objem zjištěného porušení rozpočtové kázně (tis. Kč)	Objem zjištěných nedostatků (tis. Kč)	Zjišťované nedostatky
Program na záchranu a obnovu kulturních památek Ústeckého kraje pro rok 2022	5	5 459,563	0,000	638,700	Zjištěny nedostatky v rámci plnění podmínek stanovených smlouvou o poskytnutí dotace (neposkytnutí součinnosti, chybějící publicita projektu, závěrečná zpráva odevzdána po smluvní lhůtě) a porušení jiných závazných právních norem (platba v hotovosti přesahující limit uvedený v § 4 odst. 1 zákona č. 254/2004 Sb., o omezení plateb v hotovosti)
Program na záchranu a obnovu drobných památek a architektury dotvářející kulturní krajinu Ústeckého kraje pro rok 2022	1	137,000	0,000	0,000	bez nedostatků
Zajištění výkonu regionálních funkcí knihoven Ústeckého kraje v roce 2022	1	1 300,000	0,000	0,000	bez nedostatků
Program podpory aktivit stálých profesionálních divadelních souborů a hudebních těles působících na území Ústeckého kraje pro rok 2021	1	1 908,900	0,000	0,000	bez nedostatků
Program podpory regionální kulturní činnosti pro rok 2022	1	796,285	0,000	0,000	bez nedostatků

Předmět kontroly	Počet provedených kontrol	Objem kontrolovaných veřej. prostředků (tis. Kč)	Objem zjištěného porušení rozpočtové kázně (tis. Kč)	Objem zjištěných nedostatků (tis. Kč)	Zjišťované nedostatky
Program podpory lékařských a vzdělávacích akcí rok 2022	1	48,920	0,000	0,000	bez nedostatků