



27637/2026/KHK

Číslo jednací: KUKHK-MSZ-2026-4535-3

OBECNÁ INFORMACE O VÝSLEDČÍCH KONTROL
Krajského úřadu Královéhradeckého kraje
(kontroly finanční a kontroly dle odvětvově specifických zákonů)
realizované v roce 2025

Zpracoval: Odbor majetkosprávní a krajský živnostenský úřad, oddělení stížností a dozoru obcí Krajského úřadu Královéhradeckého kraje, na základě dodaných podkladů jednotlivých odborů krajského úřadu, dne 27. března 2026.

Obsah:

Úvod	3
Odbor životního prostředí a zemědělství (ZP).....	3
Odbor dopravy a silničního hospodářství (DS).....	4
Odbor sociálních věcí (SV).....	7
Odbor zdravotnictví (ZD)	9
Odbor rozpočtu a účetní evidence škol a školských zařízení (RUS).....	11
Oddělení kontroly (KON)	14
Odbor kultury, památkové péče a cestovního ruchu (KP).....	17
Odbor regionálního rozvoje, grantů a dotací (RG)	18
Odbor majetkosprávní a krajský živnostenský úřad (MSZ)	18
Závěr	19

Úvod

Kontroly realizované Krajským úřadem Královéhradeckého kraje (mimo kontrol výkonu přenesené působnosti obcí) jsou plánovány ve dvou částech – kontroly příspěvkových organizací Královéhradeckého kraje a tzv. kontroly ostatní.

Kontroly příspěvkových organizací zřízených Královéhradeckým krajem (seznam zřízených příspěvkových organizací je zveřejněn na webu Královéhradeckého kraje pod odkazem [Právníkové osoby založené nebo zřízené Královéhradeckým krajem | Královéhradecký kraj](#)) byly realizovány v souladu se schválenými pololetními plány kontrol příspěvkových organizací Královéhradeckého kraje schvalovanými Radou Královéhradeckého kraje. Periodicita kontrol všech příspěvkových organizací zřízených Královéhradeckým krajem (dále také PO KHK) je 3 roky.

Ostatní kontroly jsou kontroly realizované jednotlivými odbory krajského úřadu, jedná se o kontroly dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o finanční kontrole) a kontroly dle dalších odvětvově specifických zákonů (konkrétně uvedeny v předmětu kontrol jednotlivých odborů krajského úřadu), které byly schváleny ředitelem Krajského úřadu Královéhradeckého kraje.

K těmto kontrolám lze obecně uvést, že v rámci některých činností nebylo možno předem v plánu stanovit počet kontrol či konkrétní kontrolované osoby. Jednalo se například o předběžné veřejnosprávní kontroly žádostí či o průběžné veřejnosprávní kontroly u příjemců darů a dotací na základě dodaného vyúčtování, kontroly dle zákona o silniční dopravě, kontroly dle zákona o regulaci reklamy, kontroly průběžného, mimořádného, celkového a konečného vyúčtování veřejných sbírek a podobně.

Konkrétní údaje týkající se prováděných kontrol a plnění plánů kontrol jsou uvedeny níže u jednotlivých odborů Krajského úřadu Královéhradeckého kraje.

Odbor životního prostředí a zemědělství (ZP)

Počet realizovaných kontrol: 26 kontrol na místě (14 IPPC, 10 kontrol čerpání dotací dle pololet. plánů, 1 mimořádná kontrola dle zákona o odpadech), 1166 předběžných a průběžných veřejnosprávních kontrol (počet nelze plány stanovit).

1. Předmět kontroly: Veřejnosprávní kontrola žádostí o dotace přijatých v roce 2025 v rámci dotačních programů vyhlášených výhradně odborem životního prostředí a zemědělství (v souladu se zákonem o finanční kontrole): Rozvoj infrastruktury v oblasti zásobování pitnou vodou a odvádění odpadních vod (50 kontrol).

Kontrola příjemců dotací na místě v rámci dotačních programů vyhlášených výhradně odborem životního prostředí a zemědělství: Rozvoj infrastruktury v oblasti zásobování pitnou vodou a odvádění odpadních vod (10 kontrol u obcí na místě, 33 kontrol čerpání dotací v sídle krajského úřadu – kontroly dodaných vyúčtování).

Kontrola finančních prostředků ze státního rozpočtu a EU (lesy, národní plán obnovy) – bylo zažádáno dle Nařízení vlády č. 30/2014 Sb., o stanovení závazných pravidel poskytování finančních příspěvků na hospodaření v lesích a na vybrané myslivecké činnosti (formální kontrola u 1083 žádostí).

Kontrola dodržování povinností dle § 133 odst. 1 zákona č. 542/2020 Sb., o výrobcích s ukončenou životností, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejících ustanovení zákona č. 541/2020 Sb., o odpadech (1 kontrola na místě).

Kontrola dodržování podmínek integrovaného povolení dle zákona č. 76/2002 Sb., o integrované prevenci (IPPC), ve znění pozdějších předpisů (dále zákon o integrované prevenci) – ustanovení § 18 jmenovaného zákona: přezkum, zda nedošlo ke změně okolností, které mohou vést ke změně závazných podmínek integrovaného povolení, přezkum integrovaného povolení ve vztahu ke změně emisních limitů, přezkum všech závazných podmínek integrovaného povolení ve vztahu k BAT (14 kontrol).

2. Okruh kontrolovaných osob: Žadatelé a příjemci veřejné finanční podpory; příjemci finančních příspěvků na hospodaření v lesích a na vybrané myslivecké činnosti; provozovatelé zařízení spadajících pod působnost zákona o IPPC; provozovatel zařízení s nutností dodržovat zákon o výrobcích s ukončenou životností.

3. Počet všech zjištěných nedostatků: 28 nedostatků (7 zjištění u kontrol žádostí o dotace, 1 zjištění u kontrol čerpání dotací, 17 zjištění u formálních kontrol žádostí příspěvků na lesy, 3 zjištění u kontrol na místě dle zákona o integrované prevenci).

4. Popis nejčastějších a nejzávažnějších porušení obecně závazných předpisů a jiných předpisů, kterými jsou kontrolované osoby povinny se řídit:

- ✓ chybějící povinné přílohy k žádosti o dotaci nedodané ve stanovené lhůtě;
- ✓ uplatnění neuznatelných nákladů – rozpor mezi vyúčtováním a žádostí o dotaci;
- ✓ rozpor předmětu žádosti o dotaci se zaměřením dotačního programu;
- ✓ nesoulad žádosti o dotaci s platným Plánem rozvoje vodovodů a kanalizací;
- ✓ pozdní podání vyúčtování poskytnuté dotace;
- ✓ nedodržení podmínek daných ustanovením § 3 odst. 4 nařízení vlády č. 30/2014 Sb., žádost podána po stanoveném termínu, chybějící průvodní list sadebního materiálu, nebo souhlasu spoluvlastníka, špatná identifikace porostu;
- ✓ nedodržení podmínek vyhlášky č. 298/2018 Sb., o zpracování oblastních plánů rozvoje lesů a o vymezení hospodářských souborů, ve znění pozdějších předpisů, týkajících se reprodukčních materiálů;
- ✓ nesoulad platného integrovaného povolení s nově přijímanou legislativou;
- ✓ nesoulad platného integrovaného povolení se závěry o nejlepších dostupných technikách (BAT).

Odbor dopravy a silničního hospodářství (DS)

Oddělení dopravy

Počet realizovaných kontrol: 96 kontrol (o 36 kontrol více než bylo plánováno).

Konkrétně bylo provedeno 22 silničních kontrol – 2712 záznamových listů. Dále bylo realizováno 10 kontrol v provozovnách dopravců – 55 řidičů, 5683 záznamových listů; 5 kontrol přepravy ADR; STK 10 kontrol; autoškoly 20 kontrol.

1. Předmět kontroly:

Kontroly dle odvětvově specifických zákonů – plnění povinností vyplývajících ze speciální zákonné úpravy, vykonávané v rámci přenesené působnosti:

Státní odborný dozor nad silniční dopravou (dále také SOD) a kontrola provozování nákladní dopravy zaměřená na dodržování zákona č. 111/94 Sb. o silniční dopravě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o silniční dopravě), vyhlášky č. 478/2000 Sb., kterou se provádí zákon o silniční dopravě, ve znění pozdějších předpisů, jakož i předpisů souvisejících s provozováním silniční dopravy:

Požadavek na počet provedených kontrol, resp. počet zkontrolovaných pracovních dnů řidičů, vyplývá z ustanovení § 6 vyhlášky č. 522/2006 Sb., o státním odborném dozoru a kontrolách v silniční dopravě. Pro Královéhradecký kraj byl pro rok 2025 stanoven minimální počet 34 746 pracovních dnů řidičů. Z celkového počtu je požadováno minimálně 50 % v provozovnách a 30 % na silnici. V provozovnách dopravců je k provádění SOD oprávněn pouze Dopravní úřad, při silničních kontrolách vykonává kontroly PČR samostatně, CSPSD (Centrum služeb pro silniční dopravu, od 01.07.2025 INSID – Inspekce silniční dopravy) v rámci pověření od MD je rovněž oprávněno vykonávat SOD samostatně. Dopravní úřad je při silničních kontrolách nejméně výkonná složka. CSPSD vykonává kontroly denně, PČR nepřetržitě. Celkový počet zkontrolovaných pracovních dnů řidičů je pak součtem všech kontrol provedených příslušnými kontrolními orgány, tj. Dopravním úřadem, PČR i CSPSD.

Dalším předmětem kontrol byla přeprava ADR (přeprava nebezpečných věcí), kontrola stanic technické kontroly, státní dozor nad autoškolami – výcvik, akreditace): zákon o silniční dopravě, zákon č. 56/2001 Sb., o podmínkách provozu vozidel na pozemních komunikacích, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 247/2000 Sb., o získávání a zdokonalování odborné způsobilosti k řízení motorových vozidel, ve znění pozdějších předpisů.

2. Okruh kontrolovaných osob: Provozovny dopravců, kontrolovanými osobami jsou prioritně podnikatelé v silniční dopravě, v menší míře i dopravci provozující silniční dopravu pro vlastní potřebu. Kontroly probíhají rovněž v rámci silničních kontrol, kde je kontrolovanou osobou řidič, který při silniční kontrole dopravce zastupuje. Kontroly v provozovnách vykonává Dopravní úřad samostatně, kontroly na silnicích jsou vždy ve spolupráci s PČR, případně CSPSD. Dále právnické osoby, fyzické osoby a subjekty stanovené zvláštním zákonem; provozovatelé stanic STK.

3. Počet všech zjištěných nedostatků: Nedostatky byly zjištěny v rozhodnutích ve správním řízení SOD nad silniční dopravou: celkem 62 rozhodnutí – uložené sankce 1 508 500 Kč.

4. Popis nejčastějších a nejzávažnějších porušení obecně závazných předpisů a jiných předpisů, kterými jsou kontrolované osoby povinny se řídit:

- ✓ nedodržování stanovené doby řízení vozidla, bezpečnostních přestávek a doby odpočinku při práci řidiče – nařízení č. 561/2006;
- ✓ řádné nevedení záznamů o době řízení, bezpečnostních přestávkách a době odpočinku dle Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 165/2014 ze dne 4. února 2014 o tachografech v silniční dopravě, o zrušení nařízení Rady (EHS) č. 3821/85 o záznamovém zařízení v silniční dopravě a o změně nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 561/2006 o harmonizaci některých předpisů v sociální oblasti týkajících se silniční dopravy;
- ✓ porušení ustanovení zákona o silniční dopravě.

Oddělení silničního hospodářství

Počet realizovaných kontrol: 14 kontrol (o 8 kontrol více než bylo plánováno), resp. bylo vyhotoveno 14 protokolů včetně fotodokumentace.

1. Předmět kontroly: Kontroly stavu silniční sítě po zimním období, postup stavebních prací a údržbových prací včetně přechodné úpravy provozu, dodržování podmínek rozhodnutí o zvláštním užívání komunikací a omezení obecného užívání uzavírkami, nehodové lokality a provádění zimní údržby silnic a sjízdnost silnic, stav železničních přejezdů – státní dozor dle zákona č. 13/1997 Sb., o pozemních komunikacích, ve znění pozdějších předpisů.

2. Okruh kontrolovaných osob: Stavbyvedoucí či jiné oprávněné osoby na stavbách; majetkoví správci pozemních komunikací a železničních přejezdů.

3. Počet všech zjištěných nedostatků: Zkontrolováno 22 úseků silnic, zjištěny 4 nedostatky – zjištěné nedostatky byly odstraněny na místě odpovědnými nebo přítomnými pracovníky stavby, v ostatních případech řešeno telefonicky s odpovědnými pracovníky stavby ihned nebo následující pracovní den. Dále bylo zkontrolováno 17 železničních přejezdů za účasti zástupců ŘSD s. p., PČR ČR OSDP a SŽ (Správy železnic), nedostatky na místě byly projednány se zástupci SŽ.

4. Popis nejčastějších a nejzávažnějších porušení obecně závazných předpisů a jiných předpisů, kterými jsou kontrolované osoby povinny se řídit:

- ✓ znečištění vozovek a dopravního značení při výstavbě dálnice D35, D11, I/11 Kostelec nad Orlicí a křižovatky Mileta v Hradci Králové;
- ✓ nesprávné osazení a funkčnost přechodného dopravního značení.

Oddělení dopravní obslužnosti

Počet realizovaných kontrol: 15 kontrol na místě (o 5 více než bylo plánováno).

1. Předmět kontroly: Povinnosti podnikatele v silniční dopravě dle ustanovení § 9 zákona o silniční dopravě, povinnosti dopravce ve veřejné linkové dopravě dle ustanovení § 18 zákona o silniční dopravě.

2. Okruh kontrolovaných osob: Podnikatelé v silniční dopravě provozující dopravu velkými vozidly na území Královéhradeckého kraje.

3. Počet všech zjištěných nedostatků: 6 nedostatků.

4. Popis nejčastějších a nejzávažnějších porušení obecně závazných předpisů a jiných předpisů, kterými jsou kontrolované osoby povinny se řídit:

- ✓ nezajištění zveřejnění jízdního řádu ve znění jeho schválených změn (přestupek dle ustanovení § 35 odst. 1 písm. g) zákona o silniční dopravě);
- ✓ opakované nedodržování jízdního řádu (přestupek dle ustanovení § 35 odst. 2 písm. e) zákona o silniční dopravě);
- ✓ provozování dopravy nenahlášeným vozidlem (přestupek dle ustanovení § 35 odst. 1 písm. f) zákona o silniční dopravě).

Odbor sociálních věcí (SV)

Oddělení plánování a financování sociálních služeb

Počet realizovaných kontrol: 22 kontrol na místě.

1. Předmět kontroly:

1.a Veřejnosprávní finanční kontrola dle zákona o finanční kontrole se zaměřením na poskytnutou dotaci z rozpočtu Královéhradeckého kraje dle uzavřené smlouvy: **9 kontrol** (9 poskytovatelů sociálních služeb) se zaměřením na kontrolu nákladů a výnosů sociální služby dle zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, v platném znění (dále jen zákon o sociálních službách), které jsou součástí kalkulace vyrovnávací platby poskytované na základě „Pověření Královéhradeckého kraje k zajištění dostupnosti poskytování sociální služby zařazením do Sítě veřejně podporovaných sociálních služeb v Královéhradeckém kraji“ (dále také Pověření). Z toho jedna kontrola byla realizována ve spolupráci s oddělením kontroly (původně odbor analýz, podpory řízení a kontroly).

1.b Kontroly PO KHK byly provedeny dle schválených plánů kontrol na rok 2025: 6 poskytovatelů sociálních služeb (11 poskytovaných sociálních služeb) a 1 organizace – Zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc (dále také ZDVOP).

Jednalo se o veřejnosprávní kontroly nákladů a výnosů sociální služby dle jednotlivých ustanovení zákona o sociálních službách, které jsou součástí kalkulace vyrovnávací platby poskytované na základě pověření k výkonu služby obecného hospodářského zájmu, se zaměřením na kontrolu Smlouvy o poskytnutí příspěvku z rozpočtu Královéhradeckého kraje. Dále byla provedena 1 veřejnosprávní kontrola dle zákona o finanční kontrole se zaměřením na kontrolu čerpání státního příspěvku pro zřizovatele ZDVOP – neinvestiční transfer realizovaný na základě ustanovení § 42 g) zákona č. 359/1999 Sb., o sociálně-právní ochraně dětí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o sociálně-právní ochraně dětí) u PO KHK, která tato zařízení provozuje.

1.c Veřejnosprávní kontroly zaměřené na hospodaření příspěvkových organizací: kontroly 7 PO KHK.

2. Okruh kontrolovaných osob: PO KHK; žadatelé a příjemci veřejné finanční podpory (obce, obcemi zřizované organizace, fyzické osoby, akciové společnosti, společnosti s ručeným omezením, případně další subjekty).

3. Počet všech zjištěných nedostatků: 27 nedostatků (16 nedostatků dle předmětu kontroly uvedeného v odstavci 1.a a 1.b, 11 nedostatků u kontrol uvedených v odstavci 1.c).

4. Popis nejčastějších a nejzávažnějších porušení obecně závazných předpisů a jiných předpisů, kterými jsou kontrolované osoby povinny se řídit:

Ad. 1.a, 1.b Finanční část kontroly:

- ✓ porušeny podmínky „Zásad dotačního programu v roce 2024“, bod 10.11, písm. i);
- ✓ porušeny podmínky „Zásad dotačního programu v roce 2024“, bod 10.11, písm. a);
- ✓ porušeny podmínky „Zásad dotačního programu v roce 2024“, bod 10.11, písm. e).

Věcná část kontroly (provedena u 5 poskytovatelů sociálních služeb) - u poskytovatelů sociálních služeb kontrolováno naplňování povinností vyplývajících z Pověření:

- ✓ závažnější pochybení v souvislosti s kontrolou objemu přímé práce pracovníků v sociálních službách, kdy bylo opakovaně prokázáno, že vytíženost služby je velmi nízká (okolo 25 %), přičemž za optimální se považuje, aby čas přímo poskytovaných úkonů tvořil alespoň 50 % z celkového pracovního fondu (1 případ);
- ✓ nepřesné vykazování dat o personálním zajištění služby v systému KISSOS (3 případy);
- ✓ personální zajištění služeb – nebylo možné prokazatelné ověření náplně úvazků pracovníků v přímé péči (2 případy);
- ✓ nedostatečná úroveň zpracování garantované nabídky dle požadavků uvedených v bodě e) Pověření – absence základního popisu jednotlivých nabízených činností (2 případy);
- ✓ v případech, kdy byla kontrolována také přiměřenost činností, bylo u 2 kontrolovaných sociálních služeb doporučeno lépe popisovat nepříznivou sociální situaci uživatelů;
- ✓ nedostatky v individuálním plánování a poskytování úkonů v souladu s individuálním plánem dle požadavku zákona o sociálních službách;
- ✓ u 1 poskytovatele řešena opatření směřující ke sjednocení a zpřesnění způsobu časového vykazování realizace péče.

Ad. 1.c Hospodaření příspěvkových organizací – ve všech případech se jednalo o doporučení ředitelům konkrétních organizací:

- ✓ důsledně provádět předběžnou řídicí kontrolu dle zákona o finanční kontrole u všech objednávek a v objednávkách uvádět odhadovanou maximální cenu (1 organizace);
- ✓ aktualizovat vnitřní směrnice (1 organizace);
- ✓ aktualizovat smlouvy a při jejich aktualizaci dbát na efektivnost a hospodárnost využívání veřejných prostředků (4 organizace);
- ✓ stálé objednávky nahradit smlouvami s rámcovou cenou a k nim vyhotovovat jednotlivé objednávky (1 organizace).

Oddělení sociálně právní ochrany dětí

Počet realizovaných kontrol: 3 kontroly na místě (dle plánů kontrol).

1. Předmět kontroly: Výkon sociálně-právní ochrany pověřenými osobami dle zákona o sociálně-právní ochraně dětí, zákon č. 500/2004 Sb., správní řád, ve znění pozdějších předpisů (dále také správní řád), při kontrolách bylo též přihlíženo k aplikaci zákona č. 110/2019 Sb., o zpracování osobních údajů.

2. Okruh kontrolovaných osob: Osoby pověřené k výkonu sociálně-právní ochrany dětí dle zákona o sociálně-právní ochraně dětí (včetně jedné PO KHK, kde byla zároveň oddělením plánování a financování sociálních služeb provedena veřejnosprávní kontrola čerpání státního příspěvku na ZDVOP).

3. Počet všech zjištěných nedostatků: Žádné nedostatky.

4. Popis nejčastějších a nejzávažnějších porušení obecně závazných předpisů a jiných předpisů, kterými jsou kontrolované osoby povinny se řídit: Není třeba uvádět.

Oddělení sociální práce, prevence a registrace sociálních služeb

Počet realizovaných kontrol: 12 kontrol na místě v souladu s plánem.

1. Předmět kontroly: Plnění povinností poskytovatelů sociálních služeb stanovených § 79 odst. 1, § 80, § 80a, § 81a odst. 2 zákona o sociálních službách.

2. Okruh kontrolovaných osob: Poskytovatelé sociálních služeb, kterým bylo Krajským úřadem Královéhradeckého kraje vydáno rozhodnutí o registraci.

3. Počet všech zjištěných nedostatků: 3 nedostatky.

4. Popis nejčastějších a nejzávažnějších porušení obecně závazných předpisů a jiných předpisů, kterými jsou kontrolované osoby povinny se řídit:

- ✓ porušení ustanovení § 79 odst. 5 písm. j) zákona o sociálních službách – nedoložen doklad o absenci daňových nedoplatků, nedoplatku na pojistném a na penále na veřejné zdravotní pojištění a na pojistném a na penále na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti;
- ✓ porušení ustanovení § 82 odst. 1 zákona o sociálních službách – nedoloženy změny údajů uvedených v žádosti o registraci a v dokladech předkládaných s touto žádostí.

Odbor zdravotnictví (ZD)

Oddělení zdravotnictví

Počet realizovaných kontrol: 42 kontrol na místě (z toho 8 mimořádných kontrol na základě podnětu nebo z úřední činnosti).

1. Předmět kontroly: Prověření plnění povinností vyplývajících pro poskytovatele ze zákona č. 372/2011 Sb., o zdravotních službách a podmínkách jejich poskytování, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 372/2011 Sb.), zejména z ustanovení § 45 odst. 2 písm. b), c), d), m) a n), z ustanovení § 47 odst. 3 písm. b), z ustanovení § 93 odst. 3 písm. c) a odst. 4, a z ustanovení § 55d; prověření minimálního personálního zabezpečení zdravotních služeb poskytovatele dle zákona č. 372/2011 Sb., zákona č. 95/2004 Sb., o podmínkách získávání a uznávání odborné způsobilosti a specializované způsobilosti k výkonu zdravotnického povolání lékaře, zubního lékaře a farmaceuta, ve znění pozdějších předpisů, zákona č. 96/2004 Sb., o podmínkách získávání a uznávání způsobilosti k výkonu nelékařských zdravotnických povolání a k výkonu činností souvisejících s poskytováním zdravotní péče a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů a dle vyhlášky č. 99/2012 Sb., o požadavcích na minimální personální zabezpečení zdravotních služeb, ve znění pozdějších předpisů; prověření minimálního technického a věcného vybavení zdravotnického zařízení poskytovatele dle zákona č. 372/2011 Sb. a dle vyhlášky č. 92/2012 Sb., o požadavcích na minimální technické a věcné vybavení zdravotnických zařízení a kontaktních pracovišť domácí péče, ve znění pozdějších předpisů; prověření vedení a uchovávání zdravotnické dokumentace a nakládání s ní dle zákona č. 372/2011 Sb. a vyhlášky

č. 444/2024 Sb., o zdravotnické dokumentaci, ve znění pozdějších předpisů; způsob skladování návykových látek a přípravků dle ustanovení § 10 zákona č. 167/1998 Sb., o návykových látkách a o změně některých dalších zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 167/1998 Sb.), způsob vedení evidence a dokumentace podle zákona č. 167/1998 Sb. a vyhlášky č. 123/2006 Sb., o evidenci a dokumentaci návykových látek a přípravků (dále jen vyhláška č. 123/2006 Sb.), soulad fyzického a evidenčního stavu vybraných návykových látek a přípravků; prověření plnění dalších povinností a podmínek vyplývajících z výše uvedených nebo jiných souvisejících právních předpisů.

2. Okruh kontrolovaných osob: Poskytovatelé zdravotních služeb dle zákona č. 372/2011 Sb.; PO KHK (2 organizace); jiné podnikající fyzické osoby v souvislosti s prováděním jejich činností.

3. Počet všech zjištěných nedostatků: 59.

4. Popis nejčastějších a nejzávažnějších porušení obecně závazných předpisů a jiných předpisů, kterými jsou kontrolované osoby povinny se řídit:

- ✓ poskytovatel zdravotních služeb neměl zavedený interní systém hodnocení kvality a bezpečí poskytovaných zdravotních služeb (ustanovení § 47 odst. 3 písm. b) zákona č. 372/2011 Sb.);
- ✓ poskytovatel porušoval povinnost předávat údaje do Národního zdravotnického informačního systému (ustanovení § 45 odst. 2 písm. m) zákona č. 372/2011 Sb.);
- ✓ poskytovatel na lůžkových odděleních nezajišťoval dostupnost nutričního terapeuta;
- ✓ poskytovatel na lůžkových odděleních nezajišťoval dostupnost klinického farmaceuta;
- ✓ poskytovatel porušoval ustanovení § 32 zákona č. 167/1998 Sb. tím, že náležitosti a obsah evidence a dokumentace návykových látek nebyl plně v souladu s vyhláškou č. 123/2006 Sb. (porušení ustanovení § 1 odst. 3 vyhlášky č. 123/2006 Sb. – návykové látky nebyly označovány názvem uvedeným v nařízení vlády o seznamech návykových látek a léčivé přípravky nebyly označovány jejich registrovaným názvem; porušení ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) vyhlášky č. 123/2006 Sb. – nebyl uveden datum předání evidenční knihy do používání a ukončení používání, porušení ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) vyhlášky č. 123/2006 Sb. – sledované evidenční knihy ke dni kontroly na místě neobsahovaly počet listů s uvedením čísla prvního a posledního listu; porušení ustanovení § 4 odst. 1 vyhlášky č. 123/2006 Sb. - měsíční inventury v prověřovaných evidenčních knihách nebyly vždy prováděny pravidelně každý měsíc, porušení ustanovení § 4 odst. 3 vyhlášky č. 123/2006 – pokud ve stanoveném období nenastal žádný pohyb při provedení měsíční inventury nejsou uvedeny slova „Stav nezměněn“, datum inventury a podpisy osob, které inventuru prováděly, porušení ustanovení § 9 odst. 3 vyhlášky č. 123/2006 Sb. – v záznamech v evidenční knize nebyla uváděna léková forma ani velikost balení).

Oddělení zdravotní péče a ekonomiky

Počet realizovaných kontrol: 9 kontrol na místě v souladu s plány.

1. Předmět kontroly: Průběžná veřejnosprávní kontrola u PO KHK, která byla zaměřena na hospodaření příspěvkové organizace, v souladu se zákonem o finanční kontrole a souvisejícími právními předpisy (1 kontrola).

Veřejnosprávní kontroly u příjemců finanční podpory, kterou příjemci obdrželi formou individuální dotace z rozpočtu Královéhradeckého kraje (3 kontroly).

Veřejnosprávní kontroly u příjemců finanční podpory, kterou příjemci obdrželi formou vyrovnávací platby za plnění závazku veřejné služby (5 kontrol).

2. Okruh kontrolovaných osob: Žadatelé a příjemci veřejné finanční podpory (nadační fondy, akciové (dceřiné) společnosti Zdravotnického holdingu Královéhradeckého kraje, fakultní nemocnice, obecně prospěšná společnost); PO KHK.

3. Počet všech zjištěných nedostatků: 0.

4. Popis nejčastějších a nejzávažnějších porušení obecně závazných předpisů a jiných předpisů, kterými jsou kontrolované osoby povinny se řídit. Při kontrolách nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně ani nebyly uloženy pořádkové pokuty.

Odbor rozpočtu a účetní evidence škol a školských zařízení (RUS)

Plán kontrol na I. pololetí 2025 byl vypracován za odbor školství. Ke dni 01.02.2025 došlo k rozdělení tohoto odboru na odbor rozpočtu a účetní evidence škol a školských zařízení a na odbor školství a sportu. Plán na II. pololetí 2025 byl vypracován za oba odbory společně.

Počet realizovaných kontrol: 77 kontrol na místě (9 mimořádných kontrol, z toho 7 na podnět šetření České školní inspekce Královéhradeckého inspektorátu z důvodu podezření na porušení rozpočtové kázně, 1 z důvodu prošetření stížnosti, 1 z důvodu podezření na porušení rozpočtové kázně, nevhodné nakládání s finančními prostředky a jejich neoprávněné čerpání, 8 plánovaných kontrol v oblasti práce a mezd nebylo provedeno z důvodu dlouhodobé pracovní neschopnosti hlavní kontrolorky).

Dále bylo v roce 2025 provedeno 72 kontrol v sídle krajského úřadu.

1. Předmět kontroly: Dodržování obecně závazných právních předpisů: zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů, nařízení vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen nařízení vlády č. 341/2017 Sb.), zákona č. 563/2004 Sb., o pedagogických pracovnících a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, nařízení vlády č. 75/2005 Sb., o stanovení rozsahu přímé vyučovací, přímé výchovné, přímé speciálně pedagogické a přímé pedagogicko-psychologické činnosti pedagogických pracovníků, nařízení vlády č. 222/2010 Sb., o katalogu prací ve veřejných službách a správě a dle jednotlivých ustanovení zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů), zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), ve znění pozdějších předpisů (dále jen školský zákon) – v souladu s § 28 odst. 5 a § 160 - § 162 ve znění pozdějších předpisů = pro kontroly v sídle krajského úřadu, využívání a

oprávněnost použití finančních prostředků státního rozpočtu na vzdělávání u škol a školských zařízení zřízených krajem v souladu s § 160 odst. 1 písm. d) školského zákona, a dále u škol a zařízení, které nezřizuje kraj, obec, svazek obcí nebo registrovaná církev (soukromé školy) v souladu s § 160 odst. 2 školského zákona; využívání a oprávněnost použití finančních prostředků na další výdaje dle § 163 školského zákona; oprávněnost a použití finančních prostředků poskytnutých z rozpočtu Královéhradeckého kraje dle zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů; ověřování dodržování zásad efektivnosti, účelnosti a hospodárnosti při nakládání s majetkem a finančními prostředky (dle zákona o finanční kontrole); ověřování dodržování zákona č. 306/1999 Sb., o poskytování dotací soukromým školám, předškolním a školským zařízením, ve znění pozdějších předpisů; dodržování Směrnice Rady Královéhradeckého kraje č. 7, kterou se stanoví zásady k řízení příspěvkových organizací zřízených krajem, platná pro kontrolované období; dodržování Pokynu o komunikaci mezi krajem a příspěvkovými organizacemi zřizovanými Královéhradeckým krajem prostřednictvím Portálu PO; kontrola hospodaření s majetkem a veřejnými prostředky, dodržování obecně závazných právních předpisů, zejména zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o účetnictví), zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, inventarizace majetku a závazků dle vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů.

2. Okruh kontrolovaných osob: Příspěvkové organizace zřizované Královéhradeckým krajem; soukromé školy a soukromá školská zařízení, příspěvkové organizace zřizované obcemi (jen na podnět).

3. Počet všech zjištěných nedostatků: 82 nedostatků (práce a mzdy 12, rozpočet 10, účetnictví 60).

4. Popis nejčastějších a nejzávažnějších porušení obecně závazných předpisů a jiných předpisů, kterými jsou kontrolované osoby povinny se řídit:

Práce a mzdy:

- ✓ nesoulad v náplních práce u vedoucích zaměstnanců;
- ✓ chybné stanovení platového tarifu – chybně stanoven zápočet praxe;
- ✓ při výkonu specializačních činností nedošlo k vyplácení specializačního příplatku;
- ✓ chybné vystavování platových výměrů (rozdíl mezi § 5 nebo § 6 nařízení vlády č. 341/2017 Sb.);
- ✓ do výkazů P1-04 (o zaměstnancích a mzdových prostředcích v regionálním školství) byly chybně rozčleněni nepedagogičtí zaměstnanci – došlo ke zkreslení průměrných platů THP zaměstnanců a obchodně provozních zaměstnanců;
- ✓ předložená evidence pracovní doby u pedagogických pracovníků neobsahuje vyznačené příchody a odchody.

Rozpočet:

- ✓ nedodržení podmínek rozhodnutí o poskytnutí dotace (účel dotace) – čímž došlo **k porušení rozpočtové kázně** dle § 22 odst. 2 písm. a) zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů;
- ✓ neoprávněné čerpání státních prostředků, čímž došlo **k porušení rozpočtové kázně** podle § 22 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů;
- ✓ chybné cenové kalkulace u stravování – financování doplňkové činnosti na úkor hlavní činnosti;

- ✓ při čerpání ÚZ 33 353 (účelový znak označující přímé náklady na vzdělávání, které poskytuje MŠMT ze státního rozpočtu a krajský úřad přeposílá školám v souladu se školským zákonem) - chybné čerpání v rámci ONIV (učební pomůcky, zvyšování a prohlubování kvalifikace...);
- ✓ při čerpání ÚZ 33 353 a při účtování doplňkové činnosti bylo zjištěno, z důvodu nesprávného účtování, porušení § 7 odst. 1 a dále § 8 odst. 1 zákona o účetnictví a zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmu, ve znění pozdějších předpisů;
- ✓ nedodržení závazných ukazatelů – odpisy, nesouhlasila výše odpisů na rok 2025;
- ✓ nedodržení Jednotného účetního rozvrhu pro příspěvkové organizace zřízené Královéhradeckým krajem pro rok 2025;
- ✓ nevystavování objednávek k výdajům, čímž není dodržena předběžná finanční kontrola;
- ✓ nezavedení analytiky peněžních fondů a organizace na ně neúčtují (krytí fondů);
- ✓ vnitřní předpisy (směrnice školy) nejsou aktualizované, některé vnitřní předpisy pak nemají vazbu na prováděnou praxi (narušení vnitřního systému procesu řídicí kontroly).

Účetnictví:

- ✓ neprovádění aktualizace vnitřních předpisů; předpisy neodpovídají skutečně prováděné praxi;
- ✓ stravné při pracovních cestách je vypláceno v nesprávné výši;
- ✓ nesprávný postup při účtování odvodu z fondu investic, pořízení jiného drobného dlouhodobého hmotného majetku, odvodu za neplnění povinného podílu zaměstnávání osob se zdravotním postižením;
- ✓ nefunkční evidenční a schvalovací postupy při oběhu účetních dokladů (tisk průvodek k účetním dokladům je prováděn se zpožděním);
- ✓ nesprávné stanovení pořizovací ceny majetku (např. snížení o cenu za úpravu majetku či montáž);
- ✓ nestanovení pravidel pro přijímání tržeb z prodeje výrobků a zboží a jejich odvádění do hlavní pokladny organizace;
- ✓ stav materiálu na skladě nesouhlasí se stavem v účetnictví;
- ✓ nesprávně stanovená pořizovací cena zásob (např. snížení o cenu dopravy);
- ✓ nesprávně stanoven příděl do rezervního fondu organizace z výsledku hospodaření;
- ✓ stav devizového účtu vedeného v eurech nesouhlasí se stavem v účetnictví;
- ✓ nesprávné analytické členění bankovních účtů;
- ✓ nesprávný postup při účtování nájemného;
- ✓ nesprávný postup při zjišťování skutečného stavu majetku při inventarizaci;
- ✓ nesoulad stavů vlastního majetku na účtech opravek;
- ✓ nesprávný postup při vyřazování majetku;
- ✓ dlouhodobý hmotný majetek je chybně evidován jako drobný dlouhodobý hmotný majetek;
- ✓ neprůkazné doložení zůstatku účtu 324 – Krátkodobé přijaté zálohy;
- ✓ neprůkazné doložení zůstatku účtu 377 – Ostatní krátkodobé pohledávky;
- ✓ nesprávně nastavený časový harmonogram provádění inventur;
- ✓ zůstatek účtu 403 – Transfery v modulu MAJ nesouhlasí se stavem v účetnictví;
- ✓ neprůkazné doložení zůstatků účtů 378 – Ostatní krátkodobé závazky, 381 – Náklady příštích období a 472 – Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery;

- ✓ neprůkazné inventurní soupisy (datum, časová posloupnost, provázanost mezi soupisy dle místností a dle účtů);
- ✓ nesprávný postup při účtování technického zhodnocení;
- ✓ nesprávný postup při účtování pohledávky za vybranou ústřední vládní institucí;
- ✓ nestanovení pravidel pro vyřazování majetku, pravidel upravující činnost likvidační a škodní komise, chybí konkrétní postupy, pravomoci a odpovědnosti členů komise a dochází k pozdnímu vyřazování majetku;
- ✓ nedostatečná dokumentace, včetně absence podpisů členů inventarizační komise při provedení fyzické inventury;
- ✓ nesprávné záznamy o vyřazení majetku v modulu MAJ;
- ✓ nesprávné provedení zjednodušené inventury;
- ✓ neprůkazné zjišťování skutečného stavu zásob nebo majetku;
- ✓ nesprávné označení majetku inventarizačním identifikátorem;
- ✓ nestanovení pravidla pro odsouhlasování pohledávek a závazků při inventarizaci.

Oddělení kontroly (KON)

V roce 2025 bylo toto oddělení ještě dle původní organizační struktury nazváno oddělením metodiky a kontroly (MEK) a bylo organizačně zařazeno do odboru analýz, podpory řízení a kontroly (AK), který byl uveden v plánech kontrol na obě pololetí roku 2025. Od 01.01.2026 je původní oddělení metodiky a kontroly dle organizační změny samostatným oddělením kontroly (KON).

Počet realizovaných kontrol:

1.a V roce 2025 bylo celkem provedeno 209 veřejnosprávních kontrol (VSK) na místě (204 dle plánu, 2 VSK nad rámec plánu na základě požadavku odvětvového odboru, 2 kontroly přefazeny z roku 2024, 1 VSK u kotlíkových dotací nad rámec plánu kontrol).

U 1 kontroly vykonané v roce 2025 bude následovat daňová kontrola podle zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů.

1.b Dále bylo provedeno 11 kontrol PO KHK a jedno místní šetření (9 kontrol dle plánu, 2 ukončené kontroly z roku 2024). Kontrola u jedné PO KHK byla v roce 2025 zahájena, ale vykázána v obecné informaci bude v následujícím období.

1. Předmět kontroly:

1.a Kontrola čerpání krajských dotací z dotačních programů, kontrola čerpání individuálních účelových dotací, kontrola čerpání dotací u příjemců žádajících o dotaci na snižování emisí z lokálního vytápění domácností v Královéhradeckém kraji, tzv. „kotlíkových dotací“, kontrola dotací na základě Zásad pro poskytování dotací a darů z rozpočtu Královéhradeckého kraje.

1.b Následná finanční kontrola hospodaření PO KHK, v souladu s ustanovením § 9 odst. 1 zákona o finanční kontrole.

2. Okruh kontrolovaných osob:

1.a Žadatelé a příjemci veřejné finanční podpory v oblasti finančních prostředků poskytnutých Královéhradeckým krajem (krajské dotace) – následná veřejnosprávní kontrola na místě; žadatelé a příjemci dotací v rámci programu na snižování emisí z lokálního vytápění domácností v Královéhradeckém kraji.

1.b PO KHK.

3. Počet všech zjištěných nedostatků:

1.a Celkem bylo identifikováno podezření na porušení rozpočtové kázně u 13 ukončených veřejnosprávních kontrol (v některých případech šlo o vícečetná porušení).

V souladu s ustanovením § 22 odst. 6 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů byly na základě kontrolních zjištění vystaveny Výzvy k vrácení dotace nebo její části u 13 kontrolovaných projektů. Z celkového počtu vystavených výzev bylo vyhověno 12 Výzvám. Na 1 Výzvu nebyly vráceny finanční prostředky po stanoveném termínu. U 1 kontrolované osoby (projektu) bude následovat daňová kontrola podle zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů.

V roce 2025 bylo:

celkem kontrolováno finančních prostředků ve výši	192.650.732,69 Kč;
z toho poskytnuté dotace ve výši	107.832.736,09 Kč;
na Výzvu vráceno do rozpočtu KHK celkem	315.495,00 Kč;

1.b Bylo zjištěno 36 nedostatků.

4. Popis nejčastějších a nejzávažnějších porušení obecně závazných předpisů a jiných předpisů, kterými jsou kontrolované osoby povinny se řídit:

Ad 1.a Nejčastější porušení u příjemců dotace byla učiněna v oblasti nedodržení podmínek dotace, které byly stanoveny ve Smlouvě o poskytnutí dotace, zejména:

- ✓ pozdní vyúčtování dotace;
- ✓ nevrácení dotace v termínu při nerealizování projektu;
- ✓ duplicitní financování;
- ✓ nepravdivé údaje v žádosti – neztotožnění doložených příloh;
- ✓ úhrada mimo termín realizace;
- ✓ porušení smlouvy o poskytnutí dotace – platby nad 40.000 Kč v hotovosti.

Další oblastí bylo porušování zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů (dále také ZZVZ), resp. porušení ustanovení § 6 tohoto zákona:

- ✓ neuveřejnění skutečně uhrazené ceny,
- ✓ nezveřejnění smluv a dodatků.

Ad. 1.b Kontroly PO KHK, přehled kontrolních zjištění dle jednotlivých oblastí, které jsou u příspěvkových organizací kontrolovány:

Registr smluv:

- ✓ datum uzavření kupní smlouvy uvedený v metadatech v registru smluv neodpovídá skutečnosti;
- ✓ neuvedení v registru smluv, v metadatech, hodnoty smlouvy;
- ✓ nepublikování kupní smlouvy platně v registru smluv;

- ✓ údaj o datu uzavření smlouvy ve věstníku VZ (veřejných zakázek) se tak liší od metadat uvedených v registru smluv;
- ✓ neuveřejnění oznámení v řádném termínu v Registru smluv.

Veřejné zakázky:

- ✓ porušení čl. 7 odst. 4 Směrnice č. 3 Krajského úřadu Královéhradeckého kraje k zadávání veřejných zakázek, neboť byla jmenována pouze tříčlenná komise. Podle Směrnice č. 3 musí mít komise pro veřejné zakázky zadávané v režimu ZZVZ nejméně 5 členů;
- ✓ organizace ve věstníku VZ neuvedla všechny smluvní strany;
- ✓ nevyřazení nabídky dodavatele, i přes uvedený jiný termín dokončení, než byl stanoven zadávacími podmínkami;
- ✓ organizaci byly zaslány nabídky na e-maile ředitele organizace, a tudíž nebylo možné zpětně ověřit požadavek daný čl. 6 odst. 3 písm. b) Směrnice č. 3, tj. aby s datovou zprávou obsahující nabídku nemohlo být manipulováno.

Porušení Směrnice Rady Královéhradeckého kraje č. 7, kterou se stanoví zásady k řízení příspěvkových organizací zřízených krajem (dále jen Směrnice č. 7 KHK):

- ✓ organizace neuveřejnila na Portálu příspěvkových organizací všechny povinně zveřejňované dokumenty organizace a tím porušila povinnosti vyplývající z článku 13 Směrnice č. 7 KHK.

Finanční kontrola a vnitřní předpisy (směrnice) organizace:

- ✓ nebyla nastavena úprava postupu řídicí kontroly při nepřítomnosti sloučené funkce správce rozpočtu a hlavní účetní;
- ✓ na košilkách pokladních dokladů a přijatých faktur není uveden okamžik podpisového záznamu, čímž není dodržen § 25 odst. 2 písm. c) zákona o finanční kontrole;
- ✓ nevhodné slučování funkce správce rozpočtu a hlavní účetní vzhledem k rozsahu činnosti organizace;
- ✓ neprovádění aktualizace kontrolovaných dokumentů u namátkové vybraných směrnic;
- ✓ neplatný popis funkce u hlavní účetní ve směrnici organizace o finanční kontrole;
- ✓ odkaz na neplatné právní normy ve vnitřním dokumentu organizace.

Účetnictví:

- ✓ inventarizace majetku a závazků nesplňovala požadavky dle platné legislativy či obsahovala nepřesnosti a chyby;
- ✓ evidence na SÚ 905 – Vyřazené pohledávky, nedobytné pohledávky z minulosti (z roku 1994), ve výši 458,70 Kč;
- ✓ nedodržení pokladního limitu;
- ✓ vykázané hodnoty v účetnictví nebyly shodné se schválenou výši závazných ukazatelů schválených zřizovatelem k 31.12.2024;
- ✓ ne všechny účetní záznamy v účetnictví byly úplné a správné, protože účetní jednotka nezaúčtovala v účetním období v účetních knihách všechny účetní případy do účetnictví organizace, které zaúčtovat měla;
- ✓ účtování na nesprávných účtech;
- ✓ předložený Plán inventur na rok 2024 neobsahoval seznamy inventurních soupisů, dodatečných inventurních soupisů a zjednodušených inventurních soupisů;

- ✓ porušení interního předpisu organizace spočívající v nesplnění povinnosti vyžádat si předchozí písemný souhlas zřizovatele pro přijetí finančního daru převyšujícího částku 40.000 Kč.

Majetek a hospodaření organizace:

- ✓ nezveřejnění nabídky nepotřebného majetku na Portálu PO před jeho vyřazením a likvidací (porušení Pokynu o komunikaci mezi krajem a příspěvkovými organizacemi zřizovanými Královéhradeckým krajem prostřednictvím Portálu PO);
- ✓ vyřazení a likvidace nepotřebného majetku z evidence na základě doporučení odborně způsobilého zaměstnance organizace na místo vyjádření odborné firmy v rozporu s vlastní vnitřní směrnicí;
- ✓ porušení vlastní směrnice organizace k oceňování, evidenci a odepisování dlouhodobého majetku při evidenci majetkových dokladů;
- ✓ nesoulad mezi skutečností a evidovaným majetkem při používání různých názvů pro DHM;
- ✓ porušení vlastní směrnice organizace při zařazování majetku na syntetických účtech.

Cestovní náhrady a autoprovoz:

- ✓ k uskutečněným služebním cestám nebyly dohledány cestovní příkazy, ani následné vyúčtování pracovních cest, což je v přímém rozporu s interní směrnicí organizace;
- ✓ údaje v knize jízd z roku 2023 neodpovídaly skutečnosti.

Personální a mzdová agenda:

- ✓ Zaměstnanec špatně označil v docházkovém systému odchod na služební cestu.

Odbor kultury, památkové péče a cestovního ruchu (KP)

Počet realizovaných kontrol: 2 kontroly na místě (plánovány 4 kontroly, 2 kontroly realizovány z personálních důvodů nebyly).

1. Předmět kontroly: Kontrola čerpání finančních prostředků poskytnutých Královéhradeckým krajem (na realizaci projektu dle smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu Královéhradeckého kraje).

2. Okruh kontrolovaných osob: Žadatelé a příjemci dotací na individuální účel (kulturní akce s trvalou záštitou Rady Královéhradeckého kraje).

3. Počet všech zjištěných nedostatků: 0.

4. Popis nejčastějších a nejzávažnějších porušení obecně závazných předpisů a jiných předpisů, kterými jsou kontrolované osoby povinny se řídit: Nebyla shledána žádná závažná porušení obecně závazných předpisů a jiných předpisů u výše uvedených kontrol.

Odbor regionálního rozvoje, grantů a dotací (RG)

Počet realizovaných kontrol: 5 kontrol na místě v souladu s plánem.

1. Předmět kontroly: Dozor v pohřebnictví daný ustanovením § 25a odst. 3 zákona č. 256/2001 Sb., o pohřebnictví a o změně některých zákonů.

2. Okruh kontrolovaných osob: Města jako provozovatelé pohřebiště a příp. správci pohřebiště a jejich složky (technické služby, pohřební služby jako správci pohřebiště), organizace zřízené městem.

3. Počet všech zjištěných nedostatků: 0

4. Popis nejčastějších a nejzávažnějších porušení obecně závazných předpisů a jiných předpisů, kterými jsou kontrolované osoby povinny se řídit: Nebyly zjištěny nedostatky.

Odbor majetkosprávní a krajský živnostenský úřad (MSZ)

Oddělení majetkové

Počet realizovaných kontrol: 106 dokladových kontrol v sídle krajského úřadu; 12 kontrol evidence nemovitého majetku u PO KHK.

1. Předmět kontroly: Průběžné, celkové a konečné vyúčtování veřejných sbírek dle zákona č. 117/2001 Sb., o veřejných sbírkách, ve znění pozdějších předpisů.

Evidence nemovitého majetku – porovnání skutečnosti s listy vlastnictví a účetní evidencí, evidence smluv o nakládání s nemovitým majetkem kraje; stavebně-technický stav a zajištění objektů, kontrola platnosti revizí a technických prohlídek dle platných předpisů (dále jen majetek).

2. Okruh kontrolovaných osob: Právnícké osoby konající veřejnou sbírku; PO KHK (majetek).

3. Počet všech zjištěných nedostatků: Žádné nedostatky u kontrol vyúčtování veřejných sbírek. 47 nedostatků u kontrol PO KHK (majetek).

4. Popis nejčastějších a nejzávažnějších porušení obecně závazných předpisů a jiných předpisů, kterými jsou kontrolované osoby povinny se řídit: Nebyla zjištěna závažná porušení právních předpisů u kontrol vyúčtování veřejných sbírek.

U majetkových kontrol:

- ✓ chyby v evidenci majetku (rozlišení stavebních parcel, název katastrální území, druh/způsob využití pozemku);
- ✓ nájemní smlouvy obsahovaly chyby v psaní, které nebyly na závadu srozumitelnosti nebo neodpovídaly vzoru;
- ✓ chybějící revizní zpráva nebo doklad o odstranění závad.

Oddělení krajský živnostenský úřad

Počet realizovaných kontrol: 13 kontrol na místě (mimo plánovaných 10 kontrol byly z důvodu obdržení vnějších podnětů provedeny 3 kontroly a dalších 17 případů bylo projednáno nebo posouzeno a dále postoupeno místně příslušným správním orgánům bez provedení kontroly (sepsání protokolu) podle kontrolního řádu).

1. Předmět kontroly: Dodržování 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 (dále jen zákon o regulaci reklamy).

2. Okruh kontrolovaných osob: Podnikatelé – právnické a podnikající fyzické osoby.

3. Počet zjištěných nedostatků: 1 zjištěné porušení zákona o regulaci reklamy.

4. Popis nejčastějších a nejzávažnějších porušení obecně závazných předpisů a jiných předpisů, kterými jsou kontrolované osoby povinny se řídit:

- ✓ zadání a šíření reklamy v rozporu s ustanovením § 2 odst. 1 písm. b) naplňující přestupek podle ustanovení § 8a odst. 2 písm. b) zákona (nekalá obchodní praktika, uložena pokuta příkazem ve výši 10.000 Kč).

Závěr

Plány kontrol byly s drobnými změnami splněny, plnění plánu bylo ovlivněno potřebou provedení kontrol mimořádných, které byly realizovány dle potřeb jednotlivých odborů nebo na podnět jiných orgánů. Většina kontrol uvedených v plánech byla vykonávána dle procesního zákona o kontrole, některé provedené kontroly byly realizovány v souladu s odvětvově specifickými zákony (odbor dopravy a silničního hospodářství – část kontrolované agendy plánované pouze na I. pololetí roku 2025).