

**Zásady
kontrolní činnosti výborů Zastupitelstva Kraje Vysočina**

ze dne 10. 12. 2013

č. 15/13

Čl. 1 Úvodní ustanovení

Tyto Zásady kontrolní činnosti výborů Zastupitelstva Kraje Vysočina (dále jen „Zásady“) upravují postup, práva a povinnosti jednotlivých výborů Zastupitelstva Kraje Vysočina (dále jen „výbory“) při výkonu jejich kontrolních pravomocí daných jim zákonem č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o krajích“) s přihlédnutím k zákonu č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Čl. 2 Typy kontrolních pravomocí

Výbory jsou dle zákona o krajích oprávněny vykonávat kontrolní pravomoci:

- a) v rámci Kraje Vysočina (zejména kontrola činnosti orgánů kraje, kontrola plnění přijatých usnesení, ...), (dále jen „vnitřní kontrola výborů“),
- b) mimo rámec Kraje Vysočina (zejména kontrola poskytnutých dotací u obcí jako příjemců těchto dotací, kontrola právnických osob založených či zřízených Krajem Vysočina, ...), (dále jen „vnější kontrola výborů“),

Čl. 3 Vnitřní kontrola výborů

- (1) V rámci přípravy kontroly výbor sestaví a schválí svým usnesením program kontroly, v němž uvede zejména:
 - a) předmět kontroly,
 - b) kontrolovanou osobu (orgán kraje, jehož činnost bude kontrolovat, včetně vedoucího kontrolované osoby dle Čl. 3 odst. 2 těchto Zásad),
 - c) termín zahájení kontroly (včetně předpokládaného časového rozmezí kontroly)
 - d) složení kontrolní skupiny z členů výboru s určením vedoucího této kontrolní skupiny (kontrolní skupina je nejméně dvoučlenná), přičemž členem kontrolní skupiny může být i přizvaný odborník.
- (2) Kontrola je zahájena dnem oznámení či doručení oznámení kontroly. Vedoucí kontrolní skupiny oznámí provedení kontroly zpravidla 5 kalendářních dnů předem, a to vedoucímu kontrolované osoby, kterou je pro účely těchto Zásad:
 - a) ředitel Krajského úřadu Kraje Vysočina, v případě jeho nepřítomnosti jeho zástupci, pokud je kontrolovanou osobou Krajský úřad Kraje Vysočina
 - b) hejtman Kraje Vysočina a ředitel Krajského úřadu Kraje Vysočina, v případě jejich nepřítomnosti jejich zástupců, pokud je kontrolovanou osobou jiný orgán Kraje Vysočina,
 - c) předseda výboru, pokud je kontrolovanou osobou výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina.

Pokud hrozí zmaření účelu kontroly, je kontrola provedena neprodleně po jejím oznámení.
- (3) S programem kontroly seznámí vedoucí kontrolní skupiny vedoucího kontrolované osoby při zahájení kontroly.
- (4) Kontrolu provádí členové kontrolní skupiny obvykle formou:
 - a) nahlížení do písemností (záznamů z jednání, evidencí, protokolů, účetních a jiných dokladů apod.),

- b) pohovoru s pracovníky, jejichž činnost se kontroluje (požaduje od nich vysvětlení a další informace k jednotlivým ověřovaným skutečnostem),
 - c) místního šetření, kde zjistí skutečný stav věcí v terénu.
- (5) Členové kontrolních skupin jsou povinni:
- a) šetřit práva a právem chráněné zájmy kontrolovaných osob,
 - b) zajistit ochranu převzatých dokladů před ztrátou, zničením, poškozením nebo zneužitím,
 - c) objektivně zjišťovat skutečný stav věcí a konkrétně specifikovat a doložit zjištěné nedostatky.
- (6) O provedené kontrole pořídí členové kontrolní skupiny zápis, který obsahuje:
- a) označení kontrolujících a kontrolované osoby,
 - b) předmět kontroly,
 - c) výsledky kontroly s uvedením konkrétních zjištěných nedostatků,
 - d) rizika vyplývající ze zjištěných nedostatků,
 - e) návrhy nebo doporučení na opatření směřující k odstranění zjištěných nedostatků,
 - f) datum vyhotovení zápisu
- (7) Zápis podepisují všichni členové kontrolní skupiny, kteří se kontroly zúčastnili. Podepsaný zápis předloží předseda příslušného výboru zastupitelstvu kraje. K zápisu z kontroly se připojí vyjádření vedoucího kontrolované osoby, případně zaměstnanců, jejichž činnosti se kontrola týkala.

Čl. 4 Vnější kontrola výborů

- (1) V případě, že je výbor povinen realizovat vnější kontrolu výboru, oznámí předseda výboru tuto skutečnost řediteli Krajského úřadu Kraje Vysočina (dále jen „ředitel“) a dohodne s ním podrobnosti plánované kontroly, zejména:
- a) termín kontroly,
 - b) zaměření nebo program kontroly,
 - c) členy výboru, kteří se budou kontroly účastnit jako přizvané osoby.
- (2) Ředitel po dohodě s předsedou výboru vydá pokyn k provedení veřejnosprávní kontroly, a to včetně vyhotovení pověření ke kontrole, při které budou členové výboru působit jako přizvané osoby.
- (3) Po ukončení veřejnosprávní kontroly jsou členové výboru, kteří se kontroly účastnili jako přizvané osoby, oprávněni a povinni sdělit kontrolní zjištění výboru.

Čl. 5

V odůvodněných případech výslovně daných usnesením Zastupitelstva Kraje Vysočina bude výbor realizovat vnější kontrolu samostatně. Pak výbor postupuje podle čl. 3 těchto Zásad.

Čl. 6 Společná ustanovení ke kontrole výborů

- (1) Kontrolní pravomoc výboru lze uplatňovat výhradně na základě usnesení Zastupitelstva Kraje Vysočina. Usnesení může mít formu:
- a) obecného pověření ke kontrole (plán činnosti výboru),

- b) konkrétního uložení kontroly.
- (2) Usnesení Zastupitelstva Kraje Vysočina slouží při kontrole podle Čl. 3 a Čl. 5 těchto Zásad za průkaz oprávněnosti výboru kontrolu provést.
- (3) Kontrolující má povinnost zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech, o kterých se dozvěděl v souvislosti s kontrolou a nezneužívat takto získaných informací. Povinnost mlčenlivosti kontrolujícího trvá i po skončení jeho členství ve výboru.

Čl. 7 **Přechodná a závěrečná ustanovení**

- (1) Kontroly výborů zahájené přede dnem nabytí účinnosti těchto Zásad se dokončí dle dosavadní právní úpravy.
- (2) Za aktualizaci těchto Zásad odpovídá Odbor kontroly Krajského úřadu kraje Vysočina.
- (3) Tyto Zásady nabývají platnosti dnem schválení Zastupitelstvem Kraje Vysočina a účinnosti dnem 1. 1. 2014.
- (4) Tyto Zásady ruší Pravidla kontrolní činnosti výborů schválená usnesením č. 067/06/01/ZK ze dne 20. 11. 2001.
- (5) Tyto Zásady byly projednány na jednání Zastupitelstva Kraje Vysočina dne 10. 12. 2013 a schváleny usnesením 0582/07/2013/ZK.

V Jihlavě dne 10. 12. 2013

MUDr. Jiří Běhounek
hejtman kraje