

## Kontrolní výbor Zastupitelstva kraje Vysočina Zápis o provedení kontroly č. 2/2010

### Předmět kontroly:

Na zasedání Kontrolního výboru Zastupitelstva kraje Vysočina č. 1/2010 dne 15. 2. 2010 Kontrolní výbor Zastupitelstva kraje Vysočina přijal toto usnesení:

### **Usnesení 002/01/2010/KV**

**Kontrolní výbor Zastupitelstva kraje Vysočina stanovuje**

Téma kontroly: Kontrola dodržování právních předpisů ostatními výbory – finanční výbor

Složení kontrolní skupiny: Václav Kodet, Vlastimil Hejl, Josef Mlynář

Vedoucí kontrolní skupiny: Václav Kodet

Zahájení kontroly: 15. 2. 2010

Kontrolovaná osoba: Finanční výbor Zastupitelstva kraje Vysočina

Vedoucí kontrolované osoby: Zdeněk Dobrý – předseda výboru

Usnesení bylo přijato 7 hlasy (0 proti, 0 se zdrželo).

### Průběh kontroly a výsledky kontroly s uvedením zjištěných nedostatků:

#### 1.část kontroly:

1. část kontroly proběhla 12. 3. 2010 v sídle KrÚ Vysočina, Žižkova 57, Jihlava v kanceláři uvolněného předsedy Finančního výboru Zastupitelstva kraje Vysočina (dále jen „FV ZK“) pana Zdeňka Dobrého.

Účast: Václav Kodet, Vlastimil Hejl, Josef Mlynář, Zdeněk Dobrý

Prameny:

- plán činnosti FV ZK na rok 2009
- zápisy z jednání FV ZK č. 1/2009 – 10/2009

**Průběh:** Členové kontrolní skupiny se sešli 12. 3. 2010 v sídle KrÚ, Žižkova 57, Jihlava v kanceláři předsedy FV ZK. Byl domluven rozsah kontroly, a to plnění zákonných povinností a plánu práce za rok 2009. Jelikož byla v roce 2009 provedena pouze jedna kontrola, a to kontrola v Nemocnici Třebíč, bylo dohodnuto, že realizace této kontroly bude také předmětem kontroly kontrolní skupiny.

**Závěry:** V první části kontroly lze konstatovat, že plán práce FV ZK Vysočina byl tímto výborem v roce 2009 dodržen.

#### 2.část kontroly:

2. část kontroly proběhla 15. 3. 2010 v sídle KrÚ Vysočina Žižkova 57, Jihlava po jednání Kontrolního výboru.

Účast: Václav Kodet, Vlastimil Hejl, Josef Mlynář a koordinátorka FV ZK Dana Uchytílová

**Průběh:** Členům kontrolní skupiny byl předán spis týkající se kontroly v Nemocnici Třebíč, p.o. včetně Návrhu na provedení kontroly č. 1/2009 z 25. 6. 2009 a Připomínek k protokolu

z kontroly Finančního výboru v Nemocnici Třebíč z 2. 7. 2009. Kontrolní skupina se dohodla, že se sejde na další jednání po prostudování zápisů z jednání FV ZK za rok 2009 a předaného spisu z kontroly v nemocnici Třebíč p.o.

### **3.část kontroly:**

3. část kontroly proběhla 26. 3. 2010, v sídle KrÚ Vysočina, Žižkova 57, Jihlava

Účast: Václav Kodet, Vlastimil Hejl, Josef Mlynář

**Průběh:** Po detailním seznámení se zápisy z jednotlivých zasedání FV ZK v roce 2009 a seznámení se s jednotlivými usneseními byla činnost FV ZK porovnána s povinnostmi FV ZK uvedenými v § 78 odst. 4 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích. Dále byl kontrolován postup kontrolní skupiny a FV ZK při kontrole v Nemocnici Třebíč, p.o.

### **Závěry :**

1. V přijatých usneseních uvedených v zápisech z jednání FV ZK č.1/2009 - 10/2009 jsou v minimální míře promítnuty kontrolní kompetence FV ZK plynoucí ze zákona o krajích, tj. kontrola hospodaření s majetkem a finančními prostředky kraje, kontrola hospodaření právnických osob a zařízení založených nebo zřízených krajem, nebo které byly na kraj převedeny, kontrola využití dotací atd. Naprostá většina usnesení nemá kontrolní význam. Ve výše uvedeném smyslu byla v uplynulém roce provedena pouze jedna kontrola, a to se jeví i vzhledem k uvolněné funkci předsedy nedostatečné.
2. Z kontroly písemných podkladů z kontroly Nemocnice Třebíč, p.o. bylo shledáno několik pochybení v uplatňování pravidel kontrolní činnosti. Nejzávažnějším nedostatkem bylo shledáno nevypořádání připomínek kontrolovaného subjektu uvedených v dokumentu „Připomínky k protokolu z kontroly Finančního výboru v Nemocnici Třebíč ze dne 2. 7. 2009“ včetně námitky podjatosti vedoucího kontrolní skupiny ke kontrolovanému subjektu.

### **Návrhy na opatření:**

1. zvýšit počet kontrol v souladu s § 78 odst. 4 z. č. 129/2000 Sb., o krajích;
2. při činnosti realizované FV ZK dodržovat zákonné normy, ostatní předpisy včetně přijatých usnesení Zastupitelstva kraje Vysočina.

### **Vyjádření kontrolované osoby:**

Po projednání zápisu bude kontrolovaná osoba vyzvaná k vyjádření, a to bude k zápisu přiloženo.

### **Přílohy:**

- Plán kontrolní činnosti Finančního výboru Zastupitelstva kraje Vysočina na rok 2009
- Zápis z jednání Finančního výboru Zastupitelstva kraje Vysočina č. 1/2009 – 10/2009
- Zápis z kontroly „Návrh na provedení kontroly č. 1/2009“ ze dne 25. 6. 2009
- Připomínky k protokolu z kontroly Finančního výboru v Nemocnici Třebíč ze dne 2. 7. 2009

V Jihlavě dne 10. 5. 2010

**Členové kontrolní skupiny:**

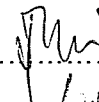
Václav Kodet (vedoucí)

Vlastimil Hejl

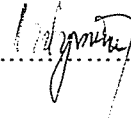
Josef Mlynář



.....



.....



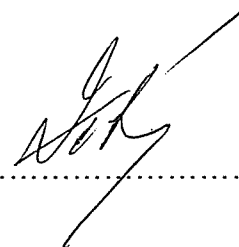
.....

**Kontrolovaná osoba:**

Finanční výbor Zastupitelstva kraje Vysočina

**Vedoucí kontrolované osoby:**

Zdeněk Dobrý – předseda finančního výboru



.....

## **Stanovisko FV ZK k usnesení KV ZK č. 007/04/2010/KV**

### **Bod 2. zápisu KV ZK - Kontrola dodržování právních předpisů ostatními výbory**

Václav Kodet předložil členům výboru dne 10. 5. 2010 zápis z kontroly dodržování právních předpisů finančním výborem. Obsahuje informaci o průběhu kontroly a upozorňuje na dva zjištěné nedostatky:

- v minimální míře jsou uplatněny kontrolní kompetence finančního výboru plynoucí ze zákona o krajích, v roce 2009 byla provedena pouze jedna kontrola – kontrola v Nemocnici Třebíč;
- nejzávažnějším nedostatkem při kontrole písemných podkladů z kontroly v Nemocnici Třebíč, bylo shledáno nevypořádání připomínek kontrolovaného subjektu, včetně námítky podjatosti vedoucího kontrolní skupiny ke kontrolovanému subjektu.

### **Usnesení 007/04/2010/KV**

#### **Kontrolní výbor Zastupitelstva kraje Vysočina**

#### **schvaluje**

závěry kontrolní skupiny ke Kontrole dodržování právních předpisů ostatními výbory – finanční výbor, dle zápisu o provedení kontroly č. 2/2010.

Usnesení bylo přijato 9 hlasy (0 proti, 0 se zdrželo).

### **Stanovisko FV ZK k zjištěným nedostatkům KV ZK:**

**V minimální míře jsou uplatněny kontrolní kompetence finančního výboru plynoucí ze zákona o krajích, v roce 2009 byla provedena pouze jedna kontrola – kontrola v Nemocnici Třebíč:**

- FV je jedním z výborů zřízených ZK. Náplní výborů obecně ze zákona o krajích je iniciativní a kontrolní funkce. Obsah kontrolní funkce výborů je dán ZK, které schvaluje jejich plány činnosti;
- není tedy na FV, aby rozšiřoval svoji aktivitu za rámec úkolu, který mu usneslo ZK;
- každý jednotlivý zastupitel je oprávněn před a během projednávání plánu FV v ZK vznášet připomínky a náměty, eventuelně protinávry a pokud dosáhne v ZK většinové shody na správnosti svého návrhu, pak FV samozřejmě bude takové zadání plnit;
- není ovšem na KV ZK, aby kompetenci ZK nahrazoval, protože kritikou četnosti kontrol prováděných FV ZK pak KV ZK kritizuje usnesení ZK, a to dokonce ex post. a to mu nepřísluší;
- FV ZK proto takovou výtku KV ZK přijmout nemůže.

**Nejzávažnějším nedostatkem při kontrole písemných podkladů z kontroly v Nemocnici Třebíč, bylo shledáno nevypořádání připomínek kontrolovaného subjektu, včetně námítky podjatosti vedoucího kontrolní skupiny ke kontrolovanému subjektu:**

- je otázkou nakolik lze poukaz ředitele nemocnice TR k podjatosti vedoucího kontrolní skupiny vůbec považovat za relevantní. FV pak s takovým hodnocením nesouhlasí;
- kdo je na kontrolní skupině účasten bylo přece řediteli nemocnice zřejmě již při zahájení kontroly dne 6. 4. 2009, ovšem v této fázi žádnou připomínku podjatosti nevznášel, a to je pro její hodnocení podstatné;
- naopak v rozporu s pravidly kontrolní činnosti vyžadoval, aby byl obeslán jakýmsi potvrzením hejtmana kraje o zahájení kontroly, a to zcela za jejich rámec;
- námítku podjatosti vznášel až dne 3. 7. 2009, tudíž až poté, co byl seznámen s výsledky kontroly, což se stalo dne 25. 6. 2009;

- FV pak nebyl sto jakékoli výtky ze strany p. ředitele jakkoli řešit, protože podal dne 14. 7. 2009 rezignaci na svou funkci;
- námitka p. ředitele je pak zřejmě účelová. Jeho přání auditu profesionální firmou, co by zjištění FV ZK konfrontovalo, je za rámec zastupitelské funkce a postavení FV ZK;
- poměr vedoucího kontrolní skupiny ke kontrolovanému subjektu se během kontroly nezměnil a ve způsobu provedení kontroly není shledáno pochybení, tudíž není jiného vysvětlení podání námitky podjatosti než snaha znevážit a zpochybnit výsledky kontroly poukazem na jejího vedoucího;
- protože ovšem toto hodnocení KV ZK otevírá nevědomky obecnou potřebu řešení námitky podjatosti, s níž se mohou setkat i jiné orgány kraje, FV doporučuje ZK tento problém k zaujetí stanoviska přikázat výboru legislativnímu, protože pravidla kontrolní činnosti, schválená ZK, tento problém neřeší.
- FV konstatuje, že těžko pak mohla kontrolní skupina a sám FV pochybit, jak jí klade závěr KV ZK, protože nemohl porušit, co není stanoveno.

Zápis z kontroly v nemocnici Třebíč, který FV ZK projednal dne 14. 7. 2009 a RK dne 25. 8. 2009, byl schválen na ZK dne 15. 9. 2009. Podklady z nichž KV ZK při kontrole vycházel byly už v té době úplné a přístupné. Přesto k výsledku kontroly presentovanému FV na ZK nebylo žádné diskuse, ani připomínek od členů ZK, včetně předsedy KV ZK.

Konstruuje-li KV ZK jakoukoli výtku podle zaměření své kontroly na dodržování právních předpisů FV, pak v jeho závěru jasně absentuje přesné konstatování jakéhožto se FV porušení a kterého ustanovení ve své práci dopustil. Právo je regulativní soubor a ohraničuje práva a povinnosti poměrně přesně, takže nelze přistoupit na obecné konstatování, že by se jako něco nějak mělo, ale význam má jen přesná výtka porušení toho nebo onoho ustanovení nebo porušení lhůty, či nedodržení termínu.

Je pak vůbec otázkou nakolik je prospěšné, aby KV ZK vystupoval ze svého určení kontroly dodržování právních předpisů ostatními výbory, jak v tomto případě činí. Takové jednání je potom nekompetentní a nemá oporu v zákoně o krajích a právních předpisech schválených ZK (jednací řád výborů a Pravidla kontrolní činnosti).

Toto stanovisko je FV ZK na jeho jednání dne 18. 5. 2010 přijímáno na základě zápisu KV ZK ze dne 10. 5. 2010, který byl umístěn na webových stránkách kraje Vysočina určených pro veřejnost a na základě „Zápisu KV ZK o provedení kontroly č. 2/2010“ dodaného 18. 5. 2010 p. předsedou KV ZK elektronickou poštou 2 hodiny před jednáním FV ZK se žádostí o stanovisko kontrolované osoby (FV).

Kontrola plnění opatření přijatých k nemocnici Třebíč a ke zdravotnickým zařízením kraje obecně RK (gestor odbor zdravotnictví) na základě usnesení ZK ze dne 15. 9. 2010 je dle schváleného plánu činnosti předmětem jednání FV ZK dne 8. 6. 2010.

**Na základě těchto faktů FV ZK dne 18. 5. 2010 přijal následující usnesení:**

**Usnesení 022/05/2010/FV**

**Finanční výbor Zastupitelstva kraje Vysočina nepřijímá**

závěry kontrolní skupiny Kontrolního výboru Zastupitelstva kraje Vysočina z kontroly „Dodržování právních předpisů ostatními výbory – finanční výbor“ uvedené v usnesení kontrolního výboru č. 007/04/2010/KV a

**ukládá**

předsedovi finančního výboru předložit „Stanovisko FV ZK k usnesení KV ZK č. 007/04/2010/KV na nejbližším zasedání Zastupitelstva kraje Vysočina a

**doporučuje**

zastupitelstvu kraje uložit Legislativnímu výboru Zastupitelstva kraje Vysočina přezkoumat „Pravidla kontrolní činnosti výborů zastupitelstva kraje“ v souvislosti s chybějící úpravou postupu při námitce podjatosti.

Usnesení bylo přijato 7 hlasy (0 proti, 1 se zdržel).