

Vyhodnocení činnosti a plnění Plánu práce Finančního výboru Zastupitelstva Ústeckého kraje za rok 2015

Finanční výbor Zastupitelstva Ústeckého kraje (dále jen ZÚK) byl zřízen usnesením ZÚK č. 23/1Z/2008 ze dne 26. 11. 2008 v souladu s § 78, odst. (1), Zákona 129/2000Sb. (Zákon o krajích) jako výbor, který zastupitelstvo zřizuje povinně. Finanční výbor je jedním z poradních a kontrolních orgánů krajské samosprávy. Usnesením ZÚK č. 23/1Z/2008 ze dne 26. 11. 2008 byl rovněž stanoven počet jeho členů na 11. Na ZÚK v prosinci 2013 byl zvolen předseda finančního výboru Ing. Jiří Novák. V lednu 2013 bylo pak zvoleno dalších 10 členů výboru včetně místopředsedy Mgr. Karla Novotného, MBA, LL.M. Na ZÚK v říjnu 2014 byl zvolen nový předseda finančního výboru RSDr. Milan Pipal.

Kromě předsedy, který musí být podle Zákona o krajích členem zastupitelstva, pracují ve finančním výboru další dva členové zastupitelstva – Ing. Petr Fiala a Jaroslav Doubrava. Dalších osm členů výboru jsou nečlenové zastupitelstva Mgr. Karel Novotný, MBA, LL.M., Jana Černá, Ing. Milan Straka, Ing. Leo Steiner, Ing. Libor Hlava, Pavla Čapková, Ing. Jiří Novák a Ing. Hana Aulická Jírovcová. V souladu se Statutem finančního výboru schváleným usnesením ZÚK č. 135/5Z/2009 ze dne 22. 4. 2009 je členkou výboru s hlasem poradním (nehlasuje, příp. s hlasem poradním) tajemnice výboru Michaela Zajanová, pracovnice Odboru kanceláře hejtmána KÚ ÚK, která zodpovídá za organizační záležitosti spojené s činností výboru (příprava jednání, dokumentace činnosti ad.).

Finanční výbor ZÚK úzce spolupracuje s ekonomickým odborem krajského úřadu. Pravidelným účastníkem jednání výboru je radní pro ekonomiku Ing. Ladislav Drlý, Ing. Stanislav Dostál vedoucí ekonomického odboru, Ing. Blanka Andresová vedoucí odd. rozpočtu a financování KÚ ÚK.

Činnost výboru v roce 2015 vycházela ze Zákona o krajích a schváleného Statutu a řídila se plánem práce schváleným usnesením ZÚK 95/20Z/2014 ze dne 15. 12. 2014 a č. 124/23Z/2015 ze dne 29. 6. 2015. Finanční výbor se podle plánu práce sešel v roce 2015 celkem 10x na pravidelných jednáních jednou měsíčně. Neúčast na zasedání byla většinou řádně omluvena, důvodem neúčasti bylo jiné pracovní zaneprázdnění. Došlo i ke změnám termínu pro zaneprázdněnost předsedy. Tři členové výboru se podíleli na práci spojené s kontrolou hospodaření s dotacemi (poskytnutými v roce 2014) v Destinační agentuře České Středohoří, dále pak proběhla kontrola v Destinační agentuře České Švýcarsko, kterou provedli tři členové výboru. Předseda výboru dle Kontrolního řádu výborů ZÚK je oprávněn kontrolovat práci členů kontrolní skupiny, ukládat jim pokyny či poskytovat metodickou pomoc.

Práce finančního výboru se dělí na několik základních okruhů.

Jednou z hlavních činností bylo a i bude projednávání materiálů hospodářské povahy, které rada předkládá zastupitelstvu kraje k projednání a schválení.

Výbor zejména projednává a připomínkuje krajský rozpočet, rozpočtový výhled hospodaření kraje, ale i finanční hospodaření a závěrečný účet krajské samosprávy. Důležité je podrobné sledování finančních toků v rámci krajského hospodaření a vývoj daňových příjmů kraje, který je pravidelným bodem každého jednání výboru. Vedle toho se finanční výbor zaměřil na projednání přehledu a způsobu financování investičních akcí a záměrů kraje, včetně postupu jejich realizace. S touto činností souviselo i hodnocení čerpání úvěrového rámce kraje a dalších cizích zdrojů v rozpočtu.

Tato činnost je pravidelně plněna a usnesení Finančního výboru jsou předkládány zastupitelstvu jako doporučení k projednáváním bodům.

Za další je to kontrolní činnost. Výbor v rámci ní je oprávněn provádět například kontrolu hospodaření s majetkem a finančními prostředky kraje, kontrolovat také hospodaření právnických osob a zařízení zakládaných (např. Krajská zdravotní a.s., RRA ÚK) nebo zřizovaných krajem (všechny příspěvkové organizace kraje). Během roku se výbor zaměřil na kontrolu využití dotací poskytnutých krajem z jeho prostředků Destinačním agenturám a obcím. Byl stanoven plán kontrol a vybrána obec, u které proběhla kontrola. Kontrolovány byly Destinační agentura České středohoří, Destinační agentura České Švýcarsko.

Kontrolní činnost výboru se řídí schváleným Kontrolním řádem výborů ZÚK ze dne 22. 4. 2009. Ze všech kontrol hospodaření s dotacemi ve vybraných DA a obcích Ústeckého kraje je určeným vedoucím kontrolní skupiny vyhotoven zápis o průběhu a výsledku kontroly a tento zápis je projednán vždy na následujících zasedáních výboru, zápis je dále zasílán k vyjádření kontrolovanému subjektu a následně předáván s případnými zjištěními k dalšímu použití cestou krajského úřadu zastupitelstvu. Evidenci zápisů o kontrole vede tajemnice výboru. Výsledky kontrol jsou výborem průběžně projednávány. Na základě vyhodnocení výsledků kontrolní činnosti budou výborem schválena doporučení pro vlastní činnost a případné návrhy pro radu, zastupitelstvo, případně i Krajskému úřadu.

Kontroly činnosti v rámci krajského úřadu přísluší zejména útvaru interního auditu. Námi zjištěné nedostatky, popsané v příslušných zápisech, nejsou vyčerpávajícím soupisem závad zjištěných řádnou kontrolou, ale pouhým upozorněním na náhodně zjištěné nedostatky, které by podle názoru výboru mohly být námětem i doporučením interních kontrol krajského úřadu.

Ze všech jednání finančního výboru je vždy, vedle usnesení, pořizován i zápis, dokumentující celkový průběh jednání výboru. Vždy na následujícím zasedání výboru jsou projednávány námitky a připomínky k zápisu a usnesení z předcházejícího zasedání. Součástí tohoto projednání je i informace o plnění schválených usnesení či realizaci přijatých doporučení. Evidenci zápisů a usnesení vede tajemnice výboru.

Problémy v činnosti Finančního výboru.

Tak, jako v předchozích volebních obdobích, se postupně snižuje účast členů výboru na jednání. Častou příčinou je velká vytíženost zvolených členů výboru (přemíra funkcí). Toto ovlivňuje úroveň projednávaných materiálů, přípravu kontrolní činnosti. Bylo by dobré, aby jednotlivé politické subjekty, které delegovaly své zástupce do finančního výboru, se zajímaly o jejich účast a případně z toho vyvodily závěry.

Formální a obsahová náplň vyhodnocení činnosti a plnění Plánu práce Finančního výboru Zastupitelstva Ústeckého kraje za rok 2014 byla projednána na zasedání FV dne 30. 11. 2015