

Obec Letonice
Zastupitelstvo obce Letonice

Kontrolní řád výborů zastupitelstva obce
č. 2/2023

Zastupitelstvo obce Letonice se na svém zasedání dne 01.03.2023 usnesením č. 25 usneslo vydat tento kontrolní řád výborů zastupitelstva obce (dále jen kontrolní řád):

Čl. 1
Úvod

Finanční výbor a kontrolní výbor jsou iniciativními a kontrolními orgány obce.

Finanční výbor provádí kontrolu hospodaření s majetkem a finančními prostředky obce dle ust. § 119 odst. 2 zákona č. 128/2000 Sb., zákon o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a stanoveného plánu kontrol, který schvaluje zastupitelstvo obce.

Kontrolní výbor provádí kontrolu plnění usnesení zastupitelstva obce, kontroluje dodržování právních předpisů dle ust. § 119 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb., zákon o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a stanoveného plánu kontrol, který schvaluje zastupitelstvo obce.

Při provádění kontrolní činnosti se oba výbory řídí tímto kontrolním řádem, který upravuje práva a povinnosti jak osob kontrolujících tak osob kontrolovaných.

Čl. 2
Kontrolní činnost

Kontrolní činnost provádí kontrolní skupina – členové pověřeného výboru.

Předsedou finančního a kontrolního výboru je člen zastupitelstva.

Finanční a kontrolní výbor jsou orgány zastupitelstva. Zastupitelstvo obce tyto výbory zřizuje a ty se ze své činnosti odpovídají zastupitelstvu.

Provedení kontroly musí být kontrolované osobě oznámeno předsedou výboru písemně nebo ústně, avšak minimálně 3 pracovní dny před jejím zahájením.

Čl. 3

Postup při provádění kontroly

Předseda výboru:

- a) řídí a organizuje práci výboru při přípravě i vlastním provádění kontroly
- b) zajišťuje účinnost a hospodárnost práce kontrolní skupiny
- c) kontroluje práci jednotlivých pracovníků v průběhu kontroly, ukládá jim pokyny, poskytuje metodickou pomoc
- d) závažné nedostatky, zjištěné při kontrole, zvláště jde – li o podezření ze spáchání trestného činu neprodleně oznámí starostovi
- e) vyhotovuje zápis o výsledku kontroly a protokol o výsledku následné kontroly

Členové výboru provádějící kontrolu jsou povinni:

- a) řídit se pokyny předsedy výboru
- b) zjistit skutečný stav kontrolovaných činností a porovnat je s příslušnými závaznými právními předpisy
- c) zabezpečit řádnou ochranu převzatých originálních dokladů proti jejich ztrátě, poškození nebo zneužití, a jakmile pominou důvody převzetí, vrátit je zpět kontrolované osobě
- d) zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech, o kterých se dozvěděli při provádění kontroly a nezneužít znalosti těchto skutečností
- e) poskytovat v kontrolované oblasti metodickou pomoc
- f) šetřit práva a právem chráněné zájmy kontrolovaných osob

Čl. 4

Zápis o výsledku kontroly

Předseda výboru vypracuje z průběhu kontroly zápis o výsledku kontroly.

V zápisu o výsledku kontroly se uvede zejména:

- a) označení kontrolního a kontrolovaného orgánu
- b) jména členů kontrolního orgánu
- c) místo provedení kontroly
- d) předmět resp. program kontroly
- e) průběh kontroly, rozsah dokladů, které byly kontrolovány
- f) všechna kontrolní zjištění včetně uvedení nedostatků a označení ustanovení těch právních předpisů, které nebyly dodrženy, příp. jména osob odpovědných za zjištěné nedostatky
- g) návrh nápravných opatření s uvedením termínu stanoveného k odstranění zjištěných nedostatků
- h) označení všech podkladů o které se kontrolní zjištění opírá

Zápis o kontrole podepíší všichni, kteří kontrolu provedli a kontrolovaná osoba.

Kontrolovaná osoba má právo se k výsledkům kontroly písemně vyjádřit.

Po vyhotovení zápisu o výsledku kontroly předseda výboru seznámí s obsahem zápisu o výsledku kontroly starostu, poté mu předá jedno vyhotovení zápisu k archivaci.

Proti obsahu kontrolního zjištění uvedeného v zápisu může kontrolovaná osoba podat písemné námitky, spolu s jejich odůvodněním a to ve lhůtě stanovené v zápisu.

O námitkách proti obsahu kontrolního zjištění rozhodne předseda výboru do 15 dnů ode dne doručení námitek.

Předseda výboru předloží zápis o výsledku kontroly zastupitelstvu obce spolu s vyjádřením kontrolovaného orgánu, případně zaměstnanců, jejichž činnosti se kontrola týkala.

Předseda výboru vede evidenci zápisů o kontrole.

Čl. 5

Následná kontrola

Na základě zjištěných nedostatků uvedených v zápisu o výsledku kontroly provede kontrolní skupina následnou kontrolu, jejímž účelem je zjistit, zda a jakým způsobem byly zjištěné nedostatky odstraněny.

O výsledku následné kontroly se pořizuje protokol, se kterým seznámí předseda výboru kontrolovanou osobu. Podpisem tohoto protokolu stvrzují kontrolované osoby jeho obsah a převzetí.

Protokoly o výsledku následné kontroly se evidují společně se zápisy o výsledku kontrol.

Čl. 6

Účinnost

Tento kontrolní řád nabývá účinnosti dnem jeho schválení.

.....
Jan Ježorek
místostarosta

.....
Ing. Jiří Skokan
starosta