

**Zápis z jednání
Finančního výboru Zastupitelstva kraje Vysočina č. 5/2010
konaného dne 18. 5. 2010**

Přítomni:

1. Stanislav Hanuš	6. Miloš Vystrčil
2. Rudolf Chloupek	7. Zdeněk Dobrý (předseda)
3. Jaroslava Slezáková	8. Josef Zahradníček
4. Jaroslav Soukup	9. Miroslav Houška
5. Oldřich Chvátal	10. Anna Křištofová (tajemnice)

Nepřítomni (omluveni):

1. Stanislav Cejpek (místopředseda)	2. Oldřich Sedlák
-------------------------------------	-------------------

Hosté:

1. Vladimír Novotný (náměstek hejtmána kraje Vysočina)

Návrh programu:

1. Zahájení, schválení programu, kontrola úkolů;
2. Aktuální informace na úseku financí, rozpočtového hospodaření;
3. Rozbor hospodaření PO kraje za I. čtvrtletí roku 2010;
4. Informace o zahájení kontroly FV ZK;
5. Diskuse a různé;
6. Závěr.

1. Zahájení, schválení programu, kontrola úkolů

Zdeněk Dobrý, předseda Finančního výboru Zastupitelstva kraje Vysočina, přivítal přítomné a hosty a zahájil jednání. Dle počtu přítomných členů konstatoval, že je výbor usnášeníschopný. Přednesl návrh programu, který byl 8 hlasy schválen. K zápisu z minulého jednání nebyly vneseny žádné připomínky.

Na zasedání se dostavil člen výboru Rudolf Chloupek.

2. Aktuální informace na úseku financí, rozpočtového hospodaření

Členové finančního výboru obdrželi s předstihem podkladové materiály:

- „Přehled rozpočtových opatření schválených Radou kraje Vysočina a Zastupitelstvem kraje Vysočina v roce 2010 za období 23. 4. 2010 – 13. 5. 2010“;
- „Vývoj daňových příjmů rozpočtu kraje v období 1. 1. – 11. 5. 2010“.

Anna Křištofová předložené podkladové materiály okomentovala.

K přehledu rozpočtových opatření požádala Jaroslava Slezáková o specifikaci opatření č. 108 – Rozpis dotace obcím na údržbu veřejné zeleně v průjezdných úsecích obcí kraje Vysočina. Konkrétně zda je částka stejná jako v loňském roce a přehled kolik obcí požádalo o dotaci v roce 2009 a 2010.

Úkol: zaslat Jaroslavě Slezákové specifikaci rozpočtového opatření č. 108

Odpovědnost: tajemnice

Termín: 8. 6. 2010

K vývoji daňových příjmů uvedla, že ve sledovaném období jsou daňové příjmy o 80 mil. Kč vyšší než plánovaný rozpočet. Plnění daňových příjmů je o 55 mil. Kč nižší než za stejné období roku 2009. Již je známá také druhá květnová tranše, která bude ve výši 38 mil. Kč.

Usnesení 018/05/2010/FV

Finanční výbor Zastupitelstva kraje Vysočina bere na vědomí

aktuální informace na úseku financí a rozpočtového hospodaření za dané období.
Usnesení bylo přijato 9 hlasy (0 proti, 0 se zdrželo).

3. Rozbor hospodaření PO kraje za I. čtvrtletí roku 2010

Členové finančního výboru obdrželi s předstihem podkladový materiál:

- „Výsledek hospodaření krajských příspěvkových organizací za 1. čtvrtletí 2010“.

Anna Křištofová sdělila, že podkladový materiál obsahuje informaci o výsledku hospodaření všech příspěvkových organizací kromě oblasti školství. Výsledek hospodaření je zde porovnán s výsledkem hospodaření za 1. čtvrtletí roku 2009. Výsledky jsou relativně uspokojivé, zářející je však vývoj u nemocnic, které prozatím nemají radou kraje ani schváleny finanční plány.

V následné diskusi byla řešena především problematika hospodaření nemocnic.

Na příští zasedání finančního výboru bude přizván Lukáš Kettner, vedoucí odboru zdravotnictví, který by měl předložit ekonomické rozborů významných finančních ukazatelů nemocnic za roky 2008 a 2009, ze kterých budou patrné zásadní nárůsty. Měl by také zdůvodnit nárůst počtu zaměstnanců v Nemocnici Třebíč.

Rudolf Chloupek požádal o objasnění příčiny ztráty v hlavní činnosti u Horáckého divadla Jihlava a velkého zisku v doplňkové činnosti.

Úkol: objasnit příčiny ztráty v hlavní činnosti u Horáckého divadla Jihlava a velkého zisku v doplňkové činnosti

Odpovědnost: předseda, Katina Lisá (vedoucí odboru kultury a památkové péče)

Termín: 8. 6. 2010

Usnesení 019/05/2010/FV

Finanční výbor Zastupitelstva kraje Vysočina bere na vědomí

výsledky hospodaření příspěvkových organizací kraje za 1. čtvrtletí roku 2010 a **doporučuje**

radě kraje intenzivněji se zabývat hospodařením příspěvkových organizací, především nemocnic v kraji Vysočina, v souvislosti s negativními výsledky hospodaření za 1. čtvrtletí roku 2010.

Usnesení bylo přijato 8 hlasy (0 proti, 1 se zdržel).

4. Informace o zahájení kontroly FV ZK

Zdeněk Dobrý informoval členy výboru, že kontrola byla zahájena dne 12. 5. 2010 v Muzeu Vysočiny Havlíčkův Brod, za přítomnosti ředitele a ekonomky. Ti byli seznámeni s usnesením finančního výboru a programem kontroly. Byl domluven způsob kontroly a vyžádány podkladové materiály. Kontrolní skupina se bude zabývat finančním plánem organizace, rozpočtovými změnami, zvýšenými výdaji v roce 2009 ve srovnání s rokem 2008, kontrolou některých realizovaných akcí v roce 2009 a namátkovou fyzickou a účetní kontrolou inventáře (sbírky, dary, výkupy do sbírek atd.).

Usnesení 020/05/2010/FV

**Finanční výbor Zastupitelstva kraje Vysočina
bere na vědomí**

informace o zahájení kontroly v Muzeu Vysočiny Havlíčkův Brod.
Usnesení bylo přijato 9 hlasy (0 proti, 0 se zdrželo).

5. Diskuse a různé

Anna Křištofová rozdala členům výboru podkladový materiál „Hospodaření kraje Vysočina za období 1 – 3/2010“. Ekonomický odbor se zabýval otázkou, jak předkládat orgánům kraje informace o výsledku hospodaření kraje Vysočina a dospěl k názoru, že pro hodnocení v měsících mezi čtvrtletími by měla postačovat zjednodušená forma. Rozsáhlejší a detailněji zpracovaný materiál by se předkládal vždy za čtvrtletí. Vladimír Novotný, náměstek hejtmana, souhlasí s tím, že v této formě budou informace předávány také radě kraje. Členové finančního výboru se shodli, že jim tato zjednodušená forma podkladového materiálu vyhovuje.

Zasedání opustil člen výboru Miloš Vystrčil.

Členové finančního výboru obdrželi s předstihem podkladový materiál:

- „Informace o zajištění financování mezi Evropskou investiční bankou a krajem Vysočina“.

Anna Křištofová k materiálu uvedla, že kraj Vysočina uzavřel v roce 2006 smlouvu o úvěru s Evropskou investiční bankou (dále jen „EIB“) ve výši 1 mld. Kč. Kraj Vysočina vyčerpal úvěr 500 mil. Kč a vzhledem k tomu, že platnost úvěrové linky končí v červenci 2010, probíhají v současné době jednání mezi EIB a krajem Vysočina o realizaci projektu „Regionální infrastruktura Vysočiny B“. Jednotlivé akce projektu jsou uvedeny v příloze podkladového materiálu.

Dále sdělila podmínky úvěrové smlouvy:

- jedná se o úvěr ve výši 500 mil. Kč;
- úvěr by bylo možné čerpat do 30. 11. 2012;
- banka úvěr uvolní maximálně ve třech tranších – výše každé tranše musí být minimálně 125 mil. Kč a na každou tranši budou uzavírány speciální podmínky (např. typ úrokové sazby, periodicita úročení atd.);
- úvěr může být splacen nejdříve za 4 roky a nejpozději za 25 let od data čerpání tranše;
- k penězům od EIB, musí kraj Vysočina použít minimálně 50% vlastních zdrojů.

Usnesení 021/05/2010/FV

**Finanční výbor Zastupitelstva kraje Vysočina
bere na vědomí**

informace o zajištění financování mezi Evropskou investiční bankou a krajem Vysočina.
Usnesení bylo přijato 8 hlasy (0 proti, 0 se zdrželo).

Dále Anna Křištofová informovala, že do příštího finančního výboru a následně pak do zastupitelstva kraje bude předložen materiál, který bude znamenat konečné dořešení prodeje movitých věcí nemocnicím od kraje, který byl realizován v loňském roce v souvislosti s tím, že se kraj Vysočina po novele zákona stal plátcem DPH. Úhrada kupních smluv musí být provedena do konce roku 2010.

Zdeněk Dobrý informoval o kontrole kontrolního výboru, která byla zaměřena na dodržování právních předpisů finančním výborem. Na webových stránkách kraje byl zveřejněn zápis KV ZK z 10. 5. 2010, kde byla uvedena údajná pochybení FV ZK a před zasedáním výboru obdržel

předseda finančního výboru elektronicky zápis o provedení kontroly, ve kterém jsou také uvedena ona 2 pochybení, která shledal kontrolní výbor:

- 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.

Následně ke kontrole proběhla rozsáhlá diskuse a členové finančního výboru přijali k údajným pochybením následující stanovisko:

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 protinávhrhy 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 zřejmé 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 vznesl 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;
- námítka 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 námítky podjatosti než snaha znevážit a zpochybnit výsledky kontroly poukazem na jejího vedoucího;
- protože ovšem toto hodnocení KV ZK otevírá nevědomky obecnou potřebu řešení námítky 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 jakéhož 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 výtku 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.

Finanční výbor poté přijal toto 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 nejbližší 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 námítce podjatosti.

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

Termín příštího zasedání byl stanoven na úterý **8. června 2010, od 15.00 hodin.**

6. Závěr

Předseda poděkoval přítomným za aktivní účast a ukončil jednání.

PhDr. Zdeněk Dobrý

předseda Finančního výboru Zastupitelstva kraje Vysočina

Ing. Anna Křištofová

tajemnice Finančního výboru Zastupitelstva kraje Vysočina

Zpracovala a zapsala Dana Vrábelová dne 19. 5. 2010.