

Kód:	PK/13/2014
Druh:	POKYN KVESTORA
Název:	Předběžná řídicí kontrola před uzavřením smlouvy
Organizační závaznost:	Univerzita Tomáše Bati ve Zlíně
Datum vydání:	3. 9. 2014
Účinnost od:	8. 9. 2014
Počet stran:	3
Počet příloh:	0
Rozdělovník:	děkani fakult, ředitelé součástí, tajemníci fakult, ekonomové součástí, právní oddělení, organizační oddělení, ekonomický odbor
Podpis oprávněné osoby:	RNDr. Alexander Černý, kvestor, v. r.

Článek 1 Účel úpravy

- (1) Tento pokyn kvestora upravuje provádění předběžné řídicí kontroly před uzavřením každé úplatné smlouvy, tj. před dvoustranným nebo vícestranným právním úkonem, kterým vzniká závazek k veřejnému výdaji nebo pohledávka na Univerzitě Tomáše Bati ve Zlíně (dále jen „UTB“), a to v návaznosti na platnou směrnici rektora „Podpisový řád UTB“ a směrnici kvestora „Oběh účetních dokladů“.

Článek 2 Předběžná řídicí kontrola

- (1) Řídicí kontrola dle § 26 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) je finanční kontrolou, kterou zajišťuje odpovědná osoba se stanoveným druhem odpovědnosti při přípravě operací, před jejich schválením.
- (2) Předběžnou řídicí kontrolu před uzavřením smlouvy zajišťuje:

	Odpovědná osoba	Druh odpovědnosti
PO ¹ / OO ²	Vedoucí PO/OO nebo právník PO/OO	Správnost po formální právní stránce
EO ³	Vedoucí EO nebo jím pověřená osoba	Správnost po formální ekonomické stránce

¹ PO Právní oddělení

² OO Organizační oddělení

³ EO Ekonomický odbor

Věcně	Předkládající (vedoucí zaměstnanec nebo jím pověřená osoba)	Věcná správnost obsahu smlouvy
Příkazce operace	Oprávněný zástupce UTB dle Podpisového řádu	Soulad s právními předpisy a s postupy a podmínkami pro zadávání veřejných zakázek. Nezbytnost operace k zajištění stanovených úkolů a záměrů organizace. Dodržení kritéria hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti.
Správce rozpočtu	- na fakultě tajemník - na ostatních součástech ekonom - na Rektorátě kvestor (je-li kvestor příkazcem operace, pak správcem rozpočtu je u smluv týkajících se investic vedoucí OIM ⁴ , u ostatních smluv vedoucí EO)	Prověření, že příkazce operace jedná v rámci vymezené působnosti. Soulad s pravidly stanovenými v zákoně o rozpočtových pravidlech. Prověření možných rozpočtových rizik.

- (3) Vykonaná kontrola musí mít veškeré náležitosti, tedy: podpis odpovědné osoby a datum provedení kontroly v kontrolním razítku na vytištěné smlouvě.

Odpovídá	Datum	Podpis
PO/OO		
EO		
Věcně		
Správce rozpočtu		

Příkazce operace není v kontrolním razítku uveden, předběžnou řídicí kontrolu provádí při podpisu smlouvy.

Článek 3 Postup při výkonu řídicí kontroly

- (1) Před podpisem smlouvy, ze které vyplývá peněžní plnění (např. kupní smlouva, smlouva o dílo, darovací smlouva, mandátní smlouva, nájemní smlouva, podnájemní smlouva, smlouva o propagaci, licenční smlouva, tedy všechny, které hovoří o financích), oprávněným zástupcem UTB musí být smlouva posouzena PO nebo OO u smluv v režimu veřejných zakázek realizovaných OO.
- (2) Pro účely posouzení, musí být smlouva (vyjma smluv v režimu veřejných zakázek realizovaných OO) elektronicky zaslána ve formátu .doc na pravnik@rektorat.utb.cz. Na

⁴ OIM Odbor investic a majetku

smlouvě musí být v hlavičce smlouvy vždy uvedena osoba odpovídající za věcnou správnost obsahu smlouvy, tj. zejména správné vymezení identifikačních údajů dodavatele i odběratele, předmětu smlouvy, termínu plnění, kvantitativních a kvalitativních parametrů.

- (3) Po kontrole PO příp. OO, jsou smlouvy kontrolovány EO.
- (4) Neshledají-li odpovědné osoby (předkládající, PO příp. OO a EO) nedostatky, potvrdí provedení řídicí kontroly svým podpisem a datem provedení kontroly v kontrolním razítku smlouvy. Pokud bude některé z rektorátních pracovišť (např. OIM, CVT⁵, TPO⁶) poskytovat součinnost předkladateli smlouvy z jiné součásti, budou uvedeny dva podpisy odpovědných osob za věcnou stránku smlouvy.
- (5) Poté je smlouva předložena příkazci operace a správci rozpočtu. Podpis příkazce operace na smlouvě, kterým vzniká závazek k veřejnému výdaji nebo pohledávka, současně dokládá provedení předběžné řídicí kontroly. Správce rozpočtu potvrdí provedení řídicí kontroly svým podpisem a datem provedení kontroly v kontrolním razítku na vytištěné smlouvě.
- (6) Při zjištění jakékoli nesrovnalosti musí být postup operace zastaven a o nedostatku musí být informován příkazce operace nebo rektor.

⁵ CVT Centrum výpočetní techniky

⁶ TPO Technicko-provozní odbor