

Kód:	SR/17/2022
Druh:	SMĚRNICE REKTORA
Název:	Dodatek č. 1 ke směrnici rektora SR/12/2011 Směrnice ke kontrolní činnosti.
Organizační závaznost:	Univerzita Tomáše Bati ve Zlíně
Datum vydání:	1.11. 2022
Účinnost:	1.11. 2022
Vydává:	Rektor
Zpracoval:	Interní auditor
Spolupracoval:	Ekonomické oddělení, Právní oddělení
Počet stran:	2
Počet příloh:	1
Rozdělovník:	Zaměstnanci UTB, studenti UTB
Podpis oprávněné osoby:	prof. Ing. Vladimír Sedlařík, Ph. D., v.r.

Tímto dodatkem se upravuje směrnice rektora SR/12/2011 Směrnice ke kontrolní činnosti.

## ČÁST PRVNÍ ZÁKLADNÍ USTANOVENÍ

Mění se a doplňuje se následující článek – změny jsou zvýrazněny kurzívou a tučným písmem:

Článek 1 Účel úpravy se v odstavci 1 mění a doplňuje následovně:

- (1) Tato směrnice rektora vymezuje rozsah a provádění kontrolní činnosti v úrovni řídicí kontroly na Univerzitě Tomáše Bati ve Zlíně (dále jen „UTB“) dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) ve znění pozdějších předpisů a dle vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon o finanční kontrole ve veřejné správě (dále jen „vyhláška“). Rozsah a provádění kontrolní činnosti v úrovni interního auditu podle zákona o finanční kontrole upravuje samostatná směrnice rektora.***

Článek 1 Účel úpravy se odstavec 3 vypouští.

## ČÁST DRUHÁ ODDĚLENÍ VNITŘNÍHO AUDITU

Část druhá, článek 2 a článek 3 se vypouští.

## ČÁST TŘETÍ ŘÍDÍCÍ KONTROLA

*Část třetí se nově označuje jako Část druhá.*

*Článek 4 Definice řídicí kontroly se nově označuje jako Článek 2 Definice řídicí kontroly.*

*Článek 5 Předběžná kontrola se nově označuje jako Článek 3 Předběžná kontrola.*

*V článku 3 Předběžná kontrola se odstavce 1 až odstavec 3 mění a nově zní takto::*

- (1) Uvnitř UTB zajišťují předběžnou kontrolu plánovaných a připravovaných operací:
  - a) rektor, děkani/ředitelé součástí a jimi pověřeni vedoucí zaměstnanci k nakládání s veřejnými prostředky UTB tj. příkazci operace,*
  - b) vedoucí zaměstnanci organizační jednotky UTB odpovědní za správu rozpočtu UTB nebo jiní pověřeni zaměstnanci tj. správci rozpočtu,*
  - c) pověřeni zaměstnanci činností hlavní účetní tj. hlavní účetní.**
- (2) Předběžná kontrola probíhá ve dvou fázích:
  - a) před učiněním právního úkonu, kterým vzniká UTB nárok na veřejný příjem nebo jiné plnění (dále jen „nárok“) nebo závazek UTB k veřejnému výdaji případně jinému plnění (dále jen „závazek“),*
  - b) po vzniku nároku nebo závazku.**
- (3) Zjistí-li osoby uvedené v odstavci 1 písm. b) a c), že operace byla provedena bez předběžné kontroly, oznámí své zjištění písemně rektorovi. Ten je povinen přijmout opatření k prověření této nekontrolované operace a opatření k zabezpečení řádného výkonu předběžné kontroly.*

*V článku 3 Předběžná kontrola se odstavce 4 a 5 vypouštějí.*

*Článek 6 Průběžná a následná kontrola se nově označuje jako Článek 4 Průběžná a následná kontrola.*

*V článku 4 Průběžná a následná kontrola se v odstavci 1 mění a nově zní takto:*

- (1) Uvnitř UTB zajišťuje průběžnou a následnou kontrolu rektor prostřednictvím vedoucích zaměstnanců v rámci jejich pravomoci a odpovědnosti dané pracovním zařazením a vyplývající z jejich pracovní náplně.*

*Část čtvrtá se nově označuje jako Část třetí.*

## ČÁST TŘETÍ ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ

Ostatní ustanovení směrnice SR/12/2011 Směrnice ke kontrolní činnosti zůstávají beze změny.