

Část C

Informace a dokumenty**Jednací řád Kolegia Nejvyššího kontrolního úřadu****Článek I.****Úvodní ustanovení**

- (1) Kolegium Nejvyššího kontrolního úřadu (dále jen „Kolegium“) je orgánem Nejvyššího kontrolního úřadu (dále jen „Úřadu“) a tvoří jej prezident Úřadu, viceprezident Úřadu a členové Úřadu.
- (2) Jednací řád Kolegia upravuje činnost Kolegia a stanoví pravidla, jimiž se jednání Kolegia řídí. Obsahuje zejména svolání a průběh jednání Kolegia, formu rozhodování, způsob hlasování a způsob zveřejňování opačného názoru.

Článek II.**Svolání jednání Kolegia**

- (1) Kolegium svolává zpravidla jednou za měsíc prezident Úřadu, v případě jeho nepřítomnosti viceprezident Úřadu. Pokud nevykonává prezident Úřadu ani viceprezident Úřadu po přechodnou dobu svoji funkci, svolává Kolegium nejstarší člen Úřadu.
- (2) Jednání Kolegia musí být svoláno vždy, požádá-li o to nadpoloviční většina všech členů Kolegia.
- (3) K zajištění organizačních a administrativních úkonů spojených s činností Kolegia jmenuje po projednání v Kolegiu prezident Úřadu ze zaměstnanců Úřadu tajemníka Kolegia.
- (4) Svolání jednání Kolegia se uskutečňuje písemnou pozvánkou s uvedením návrhu programu jednání, která musí být členům Kolegia doručena alespoň 5 dnů před stanoveným dnem jednání. Současně s pozvánkou člen Kolegia obdrží písemné podklady k těm bodům navrhovaného programu, které se vztahují zejména k činnostem uvedeným v článku IV. odst. 1 až 3.
- (5) Ustanovení odstavce 4 tohoto článku se nepoužije v případě naléhavé potřeby, když o neodkladném svolání jednání Kolegia rozhodne prezident Úřadu, popřípadě osoba oprávněná ke svolání Kolegia podle odst. 1.

Článek III.**Podklady pro jednání Kolegia**

- (1) Předkladatelem materiálů na jednání Kolegia jsou členové Kolegia.
- (2) Materiály, které mají být zařazeny na program nejbližšího jednání Kolegia, předloží předkladatel v písemné podobě tajemníkovi Kolegia nejpozději 6 dnů před stanoveným dnem jednání Kolegia, a to včetně vypořádání připomínek, pokud bylo provedeno připomínkové řízení.



Článek IV. Jednání Kolegia

- (1) Kolegium schvaluje:
- a) plán kontrolní činnosti;
 - b) návrh rozpočtu Úřadu předkládaný Poslanecké sněmovně, jeho změny, závěrečný účet rozpočtové kapitoly Úřadu a účetní závěrku¹ Úřadu sestavenou k rozvahovému dni;
 - c) všechny kontrolní závěry, z nichž vychází stanovisko ke státnímu závěrečnému účtu;
 - d) výroční zprávu;
 - e) kontrolní závěry, které si stanoví při schvalování plánu kontrolní činnosti nebo které mu přikáže prezident Úřadu;
 - f) jednací řády Kolegia a senátů Úřadu a jejich změny;
 - g) kárný řád a jeho změny;
 - h) organizační řád a jeho změny.
- (2) Kolegium rozhoduje:
- a) o provedení změn v plánu kontrolní činnosti;
 - b) o odvolání proti rozhodnutí o námitce proti kontrolnímu protokolu, je-li kontrolní protokol podkladem pro kontrolní závěr projednáváný Kolegiem;
 - c) o námitce podjatosti, pokud ji vznesla kontrolovaná osoba proti členu Úřadu; takový člen Úřadu je z hlasování o námitce podjatosti vyloučen.
- (3) Kolegium projednává návrh pracovního řádu Úřadu, a jeho změny, předkládaný prezidentem Úřadu a doporučuje mu jeho schválení.
- (4) Kolegium určuje způsob nakládání s kontrolními závěry, které obsahují skutečnosti, na které se vztahuje zvláštní zákon².
- (5) Kolegium zřizuje senáty Úřadu při schvalování plánu kontrolní činnosti, popřípadě při rozhodnutí o jeho změnách. Současně určuje předsedu a členy senátu.
- (6) Na program jednání Kolegia mohou být zařazeny otázky spojené s projednáním podkladů pro činnost Kolegia uvedenou v odstavcích 1 až 5 tohoto článku a další otázky ovlivňující kontrolní činnost Úřadu.

Článek V. Průběh jednání Kolegia

- (1) Jednání Kolegia je neveřejné.
- (2) Kolegium je usnášeníschopné při účasti nadpoloviční většiny svých členů.
- (3) Jednání Kolegia se kromě členů Kolegia zúčastňují tajemník Kolegia, zapisovatel, popřípadě další osoby přizvané k projednávání jednotlivých bodů programu jednání Kolegia v souladu s odst. 9 a 10.
- (4) Jednání Kolegia řídí prezident Úřadu, v případě jeho nepřítomnosti viceprezident Úřadu, popřípadě nejstarší člen Úřadu podle článku II. odst. 1 (dále jen „předsedající“).
- (5) Všichni účastníci jednání Kolegia se zapisují do prezenční listiny.
- (6) Předsedající zahajuje jednání Kolegia oznámením o usnášeníschopnosti Kolegia podle prezenční listiny, navrhne dva ověřovatele zápisu z členů Kolegia a nechá je schválit přítomnými členy Kolegia.

¹ Vyhláška č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek. Směrnice prezidenta NKÚ o vytváření podmínek pro schvalování účetní závěrky NKÚ Kolegiem NKÚ.

² Zákon č. 412/2005 Sb., o ochraně utajovaných informací a o bezpečnostní způsobilosti, ve znění pozdějších předpisů.

- (7) Po zahájení jednání Kolegia předsedající předkládá návrh programu včetně změn oproti rozeslané pozvánce. Kterýkoli člen Kolegia může navrhnout další změnu v pořadí i obsahu jednání Kolegia. O návrzích změn i o celku programu nechá předsedající hlasovat.
- (8) Kolegium projedná případné námitky proti znění zápisu z předešlého jednání Kolegia a rozhodne o nich.
- (9) Členové Kolegia mohou podle potřeby přizvat k účasti na jednání Kolegia i další osoby, zejména zaměstnance Úřadu.
- (10) Předsedající nechá schválit účast osob přizvaných k projednávání jednotlivých bodů programu jednání Kolegia podle odst. 9 tohoto článku. Poučí je o povinnosti zachovávat mlčenlivost o skutečnostech, o kterých se při projednávání příslušného bodu programu jednání Kolegia dozvěděly.
- (11) Ke každému bodu programu předsedající nebo pověřený člen Kolegia uvede zpravodajské shrnutí včetně případného návrhu usnesení.
- (12) Po zpravodajském shrnutí následuje rozprava, ve které předsedající členům Kolegia uděluje slovo podle pořadí, v jakém se o slovo přihlásili.
- (13) O předložených procedurálních návrzích nechá předsedající hlasovat bez rozpravy okamžitě po jejich předložení.
- (14) V rozpravě k jednotlivým bodům programu jednání Kolegia mohou vystoupit také osoby přizvané podle odstavce 9 tohoto článku, pokud je k vyjádření jejich stanoviska předsedající vyzve.
- (15) Nehlásí-li se již členové Kolegia do rozpravy, předsedající rozpravu uzavře, shrne její výsledky a navrhne usnesení. Pokud podají někteří členové Kolegia pozměňovací návrhy k návrhu usnesení, předsedající nejprve nechá hlasovat o pozměňovacích návrzích v pořadí, v jakém byly předneseny, a po projednání všech pozměňovacích návrhů nechá hlasovat o usnesení jako o celku.

Článek VI.

Rozhodování Kolegia, zveřejňování opačného názoru

- (1) Kolegium rozhoduje hlasováním formou usnesení. Předsedající před zahájením hlasování upozorní, že bude přikročeno k hlasování.
- (2) Usnesení je přijato, hlasuje-li pro něj nadpoloviční většina přítomných členů Kolegia; při rovnosti hlasů rozhoduje hlas předsedajícího.
- (3) Členové Kolegia hlasují buď pro návrh usnesení, nebo proti návrhu usnesení, a to zpravidla zvednutím ruky. Každý z členů Kolegia má právo požádat, aby v písemném záznamu o hlasování bylo uvedeno, jak hlasoval.
- (4) Člen Kolegia, který nesouhlasí s rozhodnutím Kolegia ve věcech uvedených v § 45 odst. 2 zákona č. 166/1993 Sb., o Nejvyšším kontrolním úřadu, může uplatnit právo na zveřejnění opačného názoru od přijatého usnesení, pokud hlasoval proti návrhu. Toto právo musí uplatnit v průběhu jednání Kolegia, na kterém bylo dané usnesení přijato, a znění opačného názoru musí být uvedeno v zápise z jednání Kolegia.

Článek VII.

Zápis z jednání Kolegia

- (1) O průběhu jednání Kolegia se pořizuje písemný zápis a zvukový záznam. Zvukový záznam slouží výhradně k pořízení zápisu z jednání Kolegia, popřípadě ke kontrole úplnosti a přesnosti zápisu z jednání Kolegia. Slouží pro potřeby členů Kolegia, tajemníka Kolegia a zapisovatele. Zvukový záznam se uchovává do doby nejbližšího jednání Kolegia.
- (2) Za vyhotovení a rozeslání zápisu odpovídá tajemník Kolegia. Tajemník Kolegia určuje z řad zaměstnanců sekretariátu Kolegia zapisovatele jednotlivých jednání Kolegia.
- (3) Při zahájení jednání Kolegia může předsedající rozhodnout o pořízení úplného písemného záznamu z jednání.
- (4) Zápis, zvukový záznam a úplný písemný záznam jsou neveřejnými dokumenty a musí být zajištěny proti úniku informací.
- (5) V zápise se uvede datum a místo jednání Kolegia, jména přítomných členů Kolegia a přizvaných osob, jména ověřovatelů zápisu, schválený program jednání, stručný popis průběhu jednání k jednotlivým bodům programu a usnesení přijatá Kolegiem k jednotlivým bodům programu s uvedením počtu hlasů pro nebo proti jejich přijetí, údaj o ukončení jednání Kolegia.
- (6) Zápis z jednání Kolegia podepisují předsedající, oba ověřovatelé zápisu, tajemník Kolegia a zapisovatel. Nedílnou součástí zápisu z jednání Kolegia je prezenční listina všech účastníků jednání Kolegia. Zápis musí být rozeslán členům Kolegia prostřednictvím elektronické pošty nejpozději do 4 kalendářních dnů od konání jednání Kolegia. Přizvaným osobám se rozesílá příslušná část zápisu projednávaného bodu, k němuž byly přizvány.
- (7) Námitky proti znění zápisu mohou členové Kolegia uplatnit nejpozději na následujícím jednání Kolegia. O případných námitkách proti znění zápisu Kolegium rozhodne hlasováním.
- (8) Zápisy z jednotlivých jednání Kolegia se v daném kalendářním roce číslovají v pořadí, jak po sobě následují.

Článek VIII.

Zrušovací a závěrečné ustanovení

- (1) Zrušuje se jednací řád Kolegia Nejvyššího kontrolního úřadu, který byl schválený na 1. zasedání Kolegia dne 22. 7. 1993, ve znění změny schválené na 15. zasedání Kolegia dne 24. září 2002³.
- (2) Tento jednací řád Kolegia Nejvyššího kontrolního úřadu nabývá účinnosti dnem 28. července 2014.

Ing. Miloslav Kala,
prezident

Nejvyššího kontrolního úřadu

³ Podle znění zveřejněného v částce 1 *Věstníku NKÚ* z r. 1993, se zapracováním textu změny jednacího řádu Kolegia NKÚ schválené na XV. zasedání Kolegia NKÚ dne 24. září 2002 a publikované v částce 3 *Věstníku NKÚ* z r. 2002.