

.....  
orgán veřejné správy

## ZPRÁVA O VÝSLEDKÁCH FINANČNÍCH KONTROL VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU ZA ROK .... *2013*

Zpracovávají:

- a) obce a městské části hlavního města Prahy s méně jak 15 000 obyvatel, které nezavedly funkci útvaru interního auditu, příspěvkové organizace v jejich působnosti a orgány samosprávy městských částí nebo městských obvodů, jestliže jim statutární město ve své pravomoci stanovilo předložit zprávu ve zkráceném rozsahu,
- b) organizační složky státu, státní příspěvkové organizace a příspěvkové organizace územního samosprávného celku nebo městské části hlavního města Prahy s 15 000 a více obyvateli, u kterých správce kapitoly státního rozpočtu, územní samosprávný celek nebo tato městská část hlavního města Prahy nahradila funkci útvaru interního auditu výkonem veřejnosprávních kontrol.

Údaje ve sloupci „ukazatel“ v přílohách č. 2 a 4 se uvádí jednotně podle stavu k 31.12. hodnoceného roku. *LOP*

1. stručné zhodnocení výsledků řídicích kontrol a u obce a městské části hlavního města Prahy s méně jak 15 000 obyvateli, i stručné zhodnocení výsledků veřejnosprávních kontrol u příspěvkových organizací v jejich působnosti,
2. přehled o kontrolních zjištěních předaných k dalšímu řízení podle zvláštních právních předpisů (obdobně podle části II bod 2 zprávy),
3. tabulka údajů o výsledcích řídicích kontrol a o stavu vybraných ukazatelů z ukončených kontrol nakládání s veřejnými prostředky, auditů a přezkoumání hospodaření vykonaných u orgánu veřejné správy jinými kontrolními orgány nebo auditorem pro účely hodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému; její struktura a rozsah se stanoví v příloze č. 2,
4. tabulka údajů o výsledcích veřejnosprávních kontrol, vykonaných obcí a městskou částí hlavního města Prahy s méně jak 15 000 obyvateli, které nezavedly funkci útvaru interního auditu, u příspěvkových organizací v jejich působnosti a o stavu vybraných ukazatelů pro účely hodnocení systému těchto kontrol; její struktura a rozsah se stanoví v příloze č. 4. (pouze obce a městské části hlavního města Prahy s méně jak 15 000 obyvateli).

Vyhotovil:

Datum:

Schválil:

Datum:

*Mgr. Gabriela Běláková* 22.7.2014 *Mgr. Gabriela Běláková* 28.7.2014





.....  
 orgán veřejné správy

## Tabulka

stavu vybraných ukazatelů z ukončených kontrol nakládání s veřejnými prostředky, auditů a přezkoumání hospodaření vykonaných u orgánu veřejné správy jinými kontrolními orgány nebo auditorem pro účely hodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému v roce ...*2010*

Sestavují

v 1. sloupci všechny orgány veřejné správy za svou účetní jednotku,

ve 2. sloupci: a) správci kapitoly státního rozpočtu za vlastní účetní jednotku a za všechny účetní jednotky ve své působnosti,

b) kraje, hlavní město Praha, obce, statutární města a městské části hlavního města Prahy za vlastní účetní jednotku a za všechny účetní jednotky a městské části nebo městské obvody ve své působnosti (kraje zahrnou do souhrnných údajů ve 2. sloupci rovněž údaje poskytnuté obcemi ve svém územním obvodu a hlavní město Praha údaje městských částí hlavního města Prahy).

Údaje ve sloupci „ukazatel“ se uvádí jednotně podle stavu k 31.12. hodnoceného roku

Pořadové číslo	Ukazatel	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
		1	2
1.	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícím orgánům veřejné správy podle § 44 zákona o rozpočtových pravidlech (v tis. Kč)	0	0
2.	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícím orgánům veřejné správy podle § 22 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (v tis. Kč)	0	0
3.	výše sankcí (pokuty a penále) uložených vykazujícím orgánům veřejné správy podle zvláštních právních předpisů (v tis. Kč)	0	0

Vyhotovil:

Datum:

Schválil:

Datum:

*Mgr. Gabriela Běchorá* *22.7.2014*  
 1) zvláštním právním předpisem se rozumí zákon č. 143/2001 Sb., o ochraně hospodářské soutěže a o změně některých zákonů (zákon o ochraně hospodářské soutěže), zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 337/1992 Sb., o správě daní a poplatcích, ve znění pozdějších předpisů a jiné zvláštní právní předpisy.



## LENTILKA – Dětské rehabilitační centrum Pardubice

### ZPRÁVA O VÝSLEDKÁCH FINANČNÍCH KONTROL ZA ROK 2013

Vnitřní kontrolní systém organizace je upraven směrnicí, dle zák. č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole a ve smyslu pozdějších změn a doplňků pro příspěvkové organizace, která mimo jiné upravuje kdo je příkazcem dané operace - ředitel zařízení, kdo je správce rozpočtu - hospodářka, hlavní účetní, který zpracovává účetnictví – účetní.

#### Vnitřní kontrolní systém:

- ředitelka zařízení udržuje vnitřní kontrolní systém, jako součást vnitřního řízení, tj. řídicí kontroly, která se skládá z předběžné, průběžné a následné kontroly a zajišťuje hospodárný, efektivní a účelný výkon činností zabezpečovaných zařízením, zjišťuje, vyhodnocuje a minimalizuje provozní, finanční, právní a případná další rizika vznikající při chodu organizace, na základě předem daných postupů zjišťuje nedostatky a přijímá protiopatření, přijímá nezbytná opatření k ochraně svěřených prostředků s cílem jejich co nejefektivnějšího využívání (tj. zejména u vybraných funkcí zajišťuje písemně jejich hmotnou odpovědnost (např. pokladní a vedoucí kuchyně odpovídajících za svěřený majetek), má odpovědnost za internetové bankovníctví
- stanovuje rozsah pravomocí a odpovědnosti hospodářky k provádění záznamů o všech operacích a kontrolách, tj. příprava podkladů pro podvojné účetnictví, evidence stravování
- kontrola účetnictví probíhá každý měsíc ve spolupráci s vedoucí účtárny - účetní, která LENTILCE externě zajišťuje zpracovávání účetních dokladů
- každý měsíc je prováděna kontrola vykazování zdravotních výkonů pro zdravotní pojišťovny (zpracovává hospodářka)
- min. 1x týdně se koná porada ředitelky s hospodářkou v otázkách schvalování účetních operací a finanční kontroly
- 1x čtvrtletí případně dle aktuální potřeby se koná porady ředitelky se zaměstnanci, na které se řeší běžný provoz zařízení včetně organizačních změn a zjištěných nedostatků
- kontrolu podřízených zaměstnanců provádí průběžně ředitelka, její zástupkyně a jednotliví vedoucí pracovníci
- průběžně je kontrolován stav zásob ve skladu kuchyně
- 1x čtvrtletí je prováděna inventura za účasti hospodářky nebo ředitelky
- 1x ročně je prováděna inventarizace majetku, zastaralý, opotřebovaný majetek je likvidován na základě likvidačních protokolů, po kontrole členkami Dílčí inventarizační komise