



S00BP00RNPZS

Č.j. MmP 2813/2015

Příloha č. 1b k vyhlášce č. 416/2004

Komorní filharmonie Pardubice
orgán veřejné správy

ZPRÁVA O VÝSLEDKÁCH FINANČNÍCH KONTROL VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU ZA ROK 2014

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 veřejnosprávní kontroly.

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

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:
Ing. Jarmila Zbořilová

Datum:
12.1.2015

Schválil:
Ing. Jarmila Zbořilová

Datum:
12.1.2015



Sukova tř. 1260, 530 21 PARDUBICE
IČ: 00088447

Komorní filharmonie Pardubice
 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 2014

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 vykazujícímu orgánu veřejné správy podle § 44 zákona o rozpočtových pravidlech (v tis. Kč)	0,00	
2.	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle § 22 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (v tis. Kč)	0,00	
3.	výše sankcí (pokuty a penále) uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle zvláštních právních předpisů ¹⁾ (v tis. Kč)	0,62	

Vyhotovil:
Ing. Jarmila Zbořilová

Datum:
12.1.2015

Schválil:
Ing. Jarmila Zbořilová

Datum:
12.1.2015

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 poplatků, ve znění pozdějších předpisů a jiné zvláštní právní předpisy.

II. Přehled o kontrolních zjištěních předaných k dalšímu řízení podle zvláštních právních předpisů

1. přehled o zjištěních vnitřního kontrolního systému orgánu veřejné správy, na jejichž základě tento orgán oznámil státnímu zástupci nebo policejním orgánům skutečnosti nasvědčující tomu, že byl spáchán trestný čin:

Pořadové číslo	Datum oznámení státnímu zástupci nebo policejním orgánům	Adresa státního zástupce nebo policejního orgánu	Stručná charakteristika události (jednání) ve vztahu ke skutkové podstatě konkrétního zjištění nasvědčujícímu spáchání trestného činu	Charakteristika důsledku včetně hodnotové vyjádření pro orgán veřejné správy (odhad pokud tak lze učinit)	Datum předání informace MF podle § 22, odst. 6	Č.j. předané informace MF podle § 22, odst. 6
	-----	-----	-----	-----	-----	-----
1.	-----	-----	-----	-----	-----	-----
2.	-----	-----	-----	-----	-----	-----
x.	-----	-----	-----	-----	-----	-----

2. přehled o zjištěních kontrolního orgánu při výkonu veřejnosprávní kontroly, na jejichž základě tento orgán oznámil státnímu zástupci nebo policejním orgánům skutečnosti nasvědčující tomu, že u kontrolované osoby byl spáchán trestný čin:

Pořadové číslo	Název (jméno) a adresa kontrolované osoby	Datum oznámení státnímu zástupci nebo policejním orgánům	Adresa státního zástupce nebo policejního orgánu	Stručná charakteristika události (jednání) ve vztahu ke skutkové podstatě konkrétního zjištění nasvědčujícímu spáchání trestného činu	Charakteristika důsledku včetně hodnotové vyjádření pro orgán veřejné správy (odhad pokud tak lze učinit)	Datum předání informace MF podle § 22, odst. 6	Č.j. předané informace MF podle § 22, odst. 6
1.							
2.							
x.							

12.1.2015 Ing. Jarmila Zbořilová




**KOMORNÍ FILHARMONIE
PARDUBICE**

Dům hudby, Sukova třída 1260
530 21 Pardubice
tel.: 466 535 471
kfpar@kfpar.cz
www.facebook.com/kfpar
www.kfpar.cz



Zhodnocení výsledků vlastních řídicích kontrol KFP v roce 2014

Zásady vnitřní řídicí kontroly v KFP jsou vymezeny Směrnicí ředitele č. 1 Finanční kontrola v Komorní filharmonii Pardubice ve znění aktualizovaném zástupkyní ředitele, účinném od 1.7.2011 a dále dodatky ředitelky KFP k této směrnici – č. 1 ze dne 1.1.2014, č. 2 ze dne 1.8.2014 a č. 3 ze dne 1.9.2014.

U vybraných operací rozpracovávají detailní postupy kontroly, účast a odpovědnost jednotlivých pracovníků KFP v návaznosti na Organizační řád KFP interní směrnice.

V souladu s výše uvedenými dokumenty probíhaly během kalendářního roku 2014 průběžné, průběžné a následné kontroly veškerých operací spojených s příjmy nebo výdaji organizace, průběžná kontrola oběhu účetních dokladů, dále v určených intervalech pravidelné kontroly nakládání s pokladní hotovostí v české i zahraniční měně, kontroly nakládání s poštovními známkami, dodržování finančních limitů pro užívání služebních mobilních telefonů. Dle znění příslušných interních směrnic proběhly u pokladní hotovosti a u hospodaření s poštovními známkami během sledovaného roku i předepsané kontroly namátkové. K 31.12.2014 proběhla řádná periodická inventarizace majetku a závazků.

Závěr:

Při vlastní kontrolní činnosti KFP byly zjištěny tyto skutečnosti:

- **Mobilní telefony**

Používání služebních mobilních telefonů pracovníky KFP probíhá v souladu s interní směrnicí. Pokud bylo zjištěno překročení stanoveného limitu, bylo zcela objektivně zdůvodněno provozní situací KFP (mimořádně intenzivní koncertní činnost, období příprav nové sezony, zahraniční zájezd) a nadlimitní částka byla plně hrazena z provozních prostředků KFP.

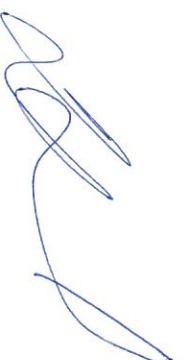
- **Pokladní hotovost**

Krátkodobému a velmi příležitostnému překračování pokladního limitu, který je stanoven ve výši 40 000,- Kč, se při běžném provozu KFP nelze vyhnout. Např. někteří hostující umělci trvají na výplatě honoráře v hotovosti a podmiňují tím své účinkování. Přitom částka honoráře vysoce překračuje pokladní limit. Vybírá se vstupné za koncerty pro mládež v hotovosti a někdy dochází

k jeho kumulaci s tržbami ze vstupného u večerní pokladny a s tržbami z prodeje koncertních programů. Rovněž v době prodeje sezonního abonmá se denní hotovostní tržba pohybuje v řádu mnoha desítek tisíc korun. Podobné situace jsou vždy tajemnicí orchestru konzultovány s ředitelkou a s jejím souhlasem je doba překročení pokladního limitu krácena na nejnutnější minimum a peníze jsou ukládány i ve velmi krátkých intervalech na bankovní účet KFP.

- **Povinnosti KFP směrem k finančnímu úřadu**

Finančním úřadem v Pardubicích byl v květnu 2014 vydán pro KFP platový výměr na úrok z prodlení úhrady daňových povinností DPH za období leden 2013 ve výši 622,- Kč. Jedná se o poslední důsledek opožděného tvrzení daně dle zákona č.280/2009 Sb., tedy opožděné registrace KFP jako identifikované osoby, tj. jako částečného plátce DPH ve směru k zahraničí. Tato situace byla v roce 2013 zapříčiněna nejasným a velmi nejednotným výkladem novely zákona o DPH ve znění platném od 1.1.2013.



Ing. Jarmila Zbořilová
ředitelka

V Pardubicích dne 12.1.2015

**KOMORNÍ
FILHARMONIE
PARDUBICE**
Sukova tř. 1260, 530 21 PARDUBICE
IČ: 00088447
①