



S00BP00RNP0N

č.j. HMP 6646/2015

LENTILKA – Dětské rehabilitační centrum Pardubice

ZPRÁVA O VÝSLEDKÁCH FINANČNÍCH KONTROL ZA ROK 2014

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 podvojný 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, hospodářka 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.

.....
orgán veřejné správy

ZPRÁVA O VÝSLEDKÁCH FINANČNÍCH KONTROL VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU ZA ROK 2014

Zpracovávají:

- a) obec 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 2014.

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:

Mgr. Gabriela Bělková

Schválil:

Mgr. Gabriela Bělková

Datum:

20. 1. 2015

Datum:

20. 1. 2015

.....
 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 2014-

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

Vyhotovil: Mgr. Gabriela Bělková

Datum: 20. 1. 2015

Schválil: Mgr. Gabriela Bělková

Datum: 20. 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.	-	-	-	-	-	-	-

20. 1. 2015 Mgr. Gabriela Bělková