



Požadavky

Zakázka:

Přezkoumání hospodaření 2015 E15096

Zákazník:

Fakultní nemocnice Olomouc

Místo:	Olomouc	Datum:	4. 4. 2016
---------------	---------	---------------	------------

původní nesplněné požadavky
nové požadavky
splněné požadavky
nebylo nutné dokládat

1. dodat právní dokumenty příspěvkové organizace;
2. dodat „Prohlášení k přezkoumání hospodaření“ podle vzoru, který je přílohou Metodického pokynu k přezkoumání (příloha č. 2), datum vypracování je shodné s datem uvedeným na výkazech příspěvkové organizace;
3. dodat vyplněný „Dotazník k přezkoumání hospodaření“ (příloha č. 1 Metodického pokynu k přezkoumání);
4. dodat harmonogram prací spojených s roční závěrkou;
5. dodat všechny zápisy z jednání vedení příspěvkové organizace;
6. dodat návrh a schválení příjmů a výdajů příspěvkové organizace na ověřované účetní období;
7. dodat údaje o nákladech a výnosech získaných hlavní činností;
8. dodat údaje o hospodaření s peněžními prostředky získanými ze státního rozpočtu;
9. dodat údaje o hospodaření s prostředky svých fondů, tj. rezervní fond, fond reprodukce majetku, fond odměn, fond kulturních a sociálních potřeb a ostatní fondy;
10. dodat údaje o hospodaření s prostředky získanými jinou činností;
11. dodat údaje o hospodaření s peněžními dary od fyzických a právnických osob;
12. dodat údaje o hospodaření s peněžními prostředky poskytnutými ze zahraničí;
13. dodat údaje o hospodaření s peněžními prostředky poskytnutými z rozpočtů územních samosprávných celků a státních fondů vč. prostředků poskytnutých České republice z rozpočtu Evropské unie a přijatých příspěvkovými organizacemi z Národního fondu;
- 14. doložit podklady ke kontrole vyhlášení a průběhu veřejných zakázek zadáných dle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách;**
- 15. doložit splnění povinnosti „předběžného oznámení“ dle zákona o veřejných**



www.fiza.cz
www.fiza.eu

FIZA, a.s.

sídlo:
Hrozňatova 3
615 00 Brno
tel./fax: 548 226 253

pobočka:
Nová 442
683 35 Letonice
okr. Vyškov

DIČ: CZ26252325
IČ: 26252325

e-mail: fiza@fiza.cz



zakázkách;

16. doložit seznam druhů přijatých služeb nebo dodávek s uvedením celkové výše poskytnutých výdajů na jednotlivý druh dodávky nebo služby (např. sadovnické práce, odvoz odpadu, opravy majetku, dodávky kancelářských potřeb apod.);
17. dodat přehled všech dotací vč. smluv, účetních dokladů vztahujících se k dotacím a dokladů o přijetí finančních prostředků;
18. dodat příkaz k inventurám;
19. doložit zápis hlavní inventarizační komise;
20. doložit doklady o účasti auditora na inventurách;
21. dodat hlavní účetní knihu za ověřované a předchozí účetní období;
22. doložit směrnou účtovou osnovu;
23. doložit inventurní seznamy účtů skupiny 01, 07;
24. doložit inventurní seznamy účtů skupiny 02, 08. K nemovitostem dodat platný výpis z Katastru nemovitostí;
25. doložit inventurní seznamy účtů skupiny 03 vč. platného výpisu z Katastru nemovitostí;
26. doložit inventurní seznamy účtů skupiny 04, 05;
27. doložit způsoby pořízení a ocenění nového majetku k vybraným položkám;
28. dodat seznam nemovitých kulturních památek, sbírek muzejní povahy, předmětů kulturní povahy, církevních staveb a lesních pozemků s lesním porostem;
29. doložit seznam prodaného (nebo jinak vyřazeného) majetku s uvedením způsobu vyřazení a účtování. Dále uvedení zdroje, ze kterého byl tento majetek pořízen, v případě, že zdrojem byla např. dotace, doložit, zda vyřazením majetku nedošlo k porušení podmínek dotace;
30. doložit sestavy odpisů veškerého majetku (účetní i daňové);
31. doložit proúčtování případných inventarizačních rozdílů účtové skupiny 0;
32. dodat přehled nevyužívaného, nepoužitelného nebo jinak neplnohodnotného dlouhodobého majetku s uvedením pořizovací a zůstatkové ceny a dále s vyjádřením, jak hodlá společnost s tímto majetkem naložit. V případě, že takový majetek společnost nemá, dodat potvrzení o neexistenci takového majetku;
33. doložit inventurní seznamy účtů skupiny 06;
34. doložit reálnou, resp. ekvivalenční hodnotu dlouhodobého finančního majetku;
35. dodat účetní závěrky ovládaných nebo spřízněných osob, ve kterých má účetní jednotka podíl;
36. doložit inventurní seznamy účtů skupiny 11;
37. doložit inventurní seznamy účtů skupiny 12;
38. doložit inventurní seznamy účtů skupiny 13;
39. doložit způsob oceňování zásob nakupovaných a pořízených vlastní činností;
40. doložit seznam nepotřebných, neprodejných, bezobrátkových nebo jinak neplnohodnotných zásob. V případě, že takové zásoby nejsou, dodat prohlášení o neexistenci takových zásob;
41. doložit přehled reklamací uplatněných na organizaci za tento rok a dva předcházející roky;
42. doložit inventurní seznamy účtů skupiny 15;
43. doložit inventurní seznamy účtů skupiny 16;
44. doložit inventurní seznamy účtů skupiny 17;
45. doložit inventurní seznamy účtů skupiny 18;
46. doložit inventurní seznamy účtů skupiny 19 vč. podkladů ke kontrole tvorby a rozpouštění opravných položek a odpisu pohledávek, jako např. saldokonta v členění dle jednotlivých let apod.;
47. doložit proúčtování případných inventarizačních rozdílů účtové skupiny 1;

48. doložit inventurní seznamy účtů skupiny 22;
49. doložit inventurní seznamy účtů skupiny 23;
50. doložit inventurní seznamy účtů skupiny 24;
51. doložit inventurní seznamy účtů skupiny 25;
52. doložit reálnou hodnotu krátkodobého finančního majetku;
- 53. doložit inventurní seznamy účtů skupiny 26 vyjma účtů 262 a 263;**
54. doložit všechny hotovostní pohyby vyšší částky 15 tis. EUR nebo jejich ekvivalentu vč. popisu předmětu a účelu těchto pohybů a také identifikace osoby, se kterou byla taková transakce prováděna;
55. doložit inventurní seznamy účtů skupiny 28;
56. doložit opravné položky k účtové skupině 2;
57. doložit proúčtování případných inventarizačních rozdílů účtové skupiny 2;
- 58. doložit inventurní seznamy účtů skupiny 31;**
59. doložit saldokonta pohledávek „poplatky a nájem“, z toho zvlášť pohledávky po splatnosti vč. doložení způsobu jejich řešení;
- 60. doložit saldokonta jednotlivých fondů (jejich tvorbu a čerpání);**
- 61. doložit saldokonto ve vztahu ke státnímu rozpočtu, případně místním rozpočtům;**
- 62. dodat přehled všech soudních sporů, případně vyjádření, že žádné spory nejsou;**
- 63. dodat celkovou sumu vzájemných zápočtů a vybrané zápočty ofotit;**
64. dodat odsouhlasovací dopisy k pohledávkám;
- 65. doložit inventurní seznamy účtů skupiny 32;**
- 66. dodat odsouhlasovací dopisy k závazkům;**
- 67. doložit inventurní seznamy účtů skupiny 33;**
- 68. dodat výčetku mezd, hlášení SP a ZP za poslední měsíc účetního období vč. dokladu o úhradě, dodat 10 mzdových listů;**
- 69. doložit výpočet zákonného pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání za poslední období ověřovaného roku, vč. jeho úhrady**
- 70. doložit inventurní seznamy účtů skupiny 34;**
- 71. dodat přiznání k dani silniční, k dani z nemovitostí, k dani z převodu nemovitostí, resp. k ostatním daním;**
- 72. daňová přiznání k jednotlivým druhům daní doložit buď s razítkem příslušného územního pracoviště finančního úřadu nebo kopií datové doručky;**
73. doložit inventurní seznamy účtů skupiny 35;
74. doložit inventurní seznamy účtů skupiny 36;
- 75. doložit inventurní seznamy účtů skupiny 37;**
- 76. doložit inventurní seznamy účtů skupiny 38;**
77. doložit opravné položky k účtové skupině 3, doložit podklady ke kontrole tvorby a rozpouštění opravných položek a odpisu pohledávek, jako např. saldokonta v členění dle jednotlivých let apod.;
- 78. doložit inventurní seznamy účtů skupiny 40;**
- 79. doložit inventurní seznamy účtů skupiny 41;**
- 80. doložit inventurní seznamy účtů skupiny 43;**
81. doložit inventurní seznamy účtů skupiny 44, dodat propočty tvorby rezerv, doklady k zúčtování rezerv a doklady k rozpouštění rezerv;
82. doložit inventurní seznamy účtů skupiny 45;
83. doložit inventurní seznamy účtů skupiny 46;
84. doložit inventurní seznamy účtů skupiny 49;
- 85. dodat inventuru všech účtů účtové třídy 9 – podrozvahové účty;**
86. dodat zápisy ze všech vnějších revizí a kontrol vč. doložení nápravy zjištěných nedostatků,

případně vyjádření odpovědné osoby ke zjištěným nedostatkům;

87. doložit úhrady FP týkající se dotací z EU v případě akce „Modernizace a obnova přístrojového vybavení centra onkologické péče“ a akce „Snížení energetické náročnosti budovy Kliniky ortopedie S“, Dále doložit VZ na tyto akce;
88. u vybraných druhů dodávek doložit, zda byly tyto řádně vysoutěženy v rámci veřejných zakázek;
89. doložit účtování faktury č. FP-2015-21-000048 za 1.místo v architektonické soutěži – částka 1 058 750,- Kč s přihlédnutím k rozpočtovým pravidlům a § 55 vyhlášky 410/2009 Sb;
90. doložit seznam nově pořízeného nehmotného majetku a k tomu vybrané položky;
91. doložit kalkulaci vlastních nákladů pro oceňování aktivací plazmy;
92. doložit test správnosti tržeb vůči VZP a ZPMV.

Vypracoval/a: Kristýna Hrušková
Jiří Ficbauer

Převzal/a: Eva Buzková
Pavlína Krívková