

Vážená paní
Mgr. Pavla Fiurášková
vedoucí interní auditorka FNOL

Výsledky finančních kontrol na základě § 22 zákona 320/2001Sb.

Vážená paní magistro,

dle Vašeho požadavku zasílám zprávu týkající se výsledků finančních kontrol na Personálním úseku FNOL za rok 2016.

A. Zhodnocení řídicích kontrol na PEÚ

Veškeré práce a aktivity na PEÚ FNOL vyžadují průběžné provádění kontrol na denní bázi. Vnitřní kontrolní systém je klíčový pro bezchybné fungování celého systému řízení lidských zdrojů a jen na něj kladen vysoký důraz. Všechny referentky personálního úseku neustále kontrolují předávané mzdové podklady a veškeré s nimi související podklady na úseku odměňování. Současně kontrolují celou oblast likvidace cestovních příkazů jak tuzemských, tak zahraničních služebních cest. Takto řízená kontrolní činnost musí zajistit, aby nedocházelo k přeplatkům či k nedoplatkům v oblasti mezd, zdravotního a sociálního pojištění a daní, cestovních náhrad apod. Zjištěné nedostatky, chybějící podklady či chyby jsou ihned odstraňovány přímo referentkami v prvním stupni kontroly. Ve druhém stupni kontroly se odstraňují případné chyby zjištěné během měsíčního zpracování na úrovni referentek a následně na úrovni vedoucích pracovníků. Vnitřní kontrolní systém je na velmi dobré úrovni, je efektivní a operativní. Vnitřní kontrolní systém je doplněn o nadstavbu a to o manažerský reportovací systém čerpání mzdových prostředků pracovišť, s dělením až na jednotlivá nákladová střediska a o samostatnou detailní evidenci a analýzu nákladů služebních cest všech zaměstnanců FNOL.

B. Výsledky řídicích kontrol

Průběžné kontroly se prolínají s kontrolou předběžnou. Veškeré mzdové doklady jsou i následně po uplynutí měsíce, resp. účetního období pro zpracování mezd, kontrolovány a je pravidelně prověřováno, zda byly odstraněny všechny nedostatky, které byly zjištěny při předběžné/průběžné kontrole. Vždy se ověřuje se, zda vše odpovídá zjištěnému rozdílu a že není nutno opravu provádět v následujícím zúčtovacím období. Systém kontroly na personálním úseku je na vysoké úrovni a dosahuje velmi dobrých výsledků. Chybovost ze strany referentek je minimální a zjištěné nedostatky jsou ihned operativně odstraňovány.

C. Kontroly prováděné vnějšími orgány a organizacemi k tomu oprávněnými.

V roce 2016 bylo Oddělení profesní vzdělávání a rozvoje lidských zdrojů kontrolováno pouze v rámci hloubkové kontroly MZ ČR. Tato kontrolní činnost byla zaměřena a administraci a finanční likvidaci zahraničních pracovních cest.

Na Oddělení personálních a mzdových činností proběhla plánovaná kontrola Okresní správy sociálního zabezpečení Olomouc zaměřená na plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti. Kontrolované období 1.10.2013-30.9.2016. Výsledky kontroly neobsahují zjištění závažných nedostatků. Protokol o kontrole č. 2117/16/889 v příloze.

D. Přehled zjištěných závažných nedostatků

Byly zjištěny drobné nedostatky u 5 ZSC, u dvou chyběly závěrečné zprávy, z 3 ZSC bylo přeplaceno cestovné, které bylo s účastníky cest odkomunikováno a finanční prostředky byly FNOL vráceny.

E. Přehled a charakteristika opatření

V Olomouci dne 16. ledna 2017.

Mgr. Jaroslav Lhotan
personální náměstek FNOL