



**Dotazník k přezkoumání hospodaření
Fakultní nemocnice Olomouc
za rok 2018**

I. část

1. Má organizace následující vnitřní směrnice:		
ucelenou metodiku účetnictví:	ANO	NE
k vedení účetnictví a k oběhu účetních dokladů:	ANO	NE
k zabezpečení vnitřního kontrolního systému:	ANO	NE
podpisovou směrnici vč. podpisových vzorů:	ANO	NE
k poskytování cestovních náhrad v tuzemsku a zahraničí:	ANO	NE
k odpisovému plánu:	ANO	NE
k provádění inventur:	ANO	NE
k bezpečnosti a ochraně zdraví při práci a požární ochraně:	ANO	NE
k poskytování osobních ochranných pracovních pomůcek:	ANO	NE
spisový, skartační a archivní řád:	ANO	NE
ostatní (bližší specifikaci uveďte v samostatné příloze):	ANO	NE
2. Existuje programově-projekční dokumentace účetního softwaru:	ANO	NE
3. Byl dodržen rozpočet organizace a jeho členění dle jednotlivých druhů výdajů?	ANO	NE
Pokud ne, uveďte příčiny:		
4. Došlo ke změně působnosti organizace:	ANO	NE
5. Má organizace soudní spory v oblasti (pokud ano, doložit jejich přehled):		
pohledávek v podrozvahné evidenci – viz. Příloha č.1	ANO	NE
jiných pohledávek – viz. Příloha č.2	ANO	NE
závazků v rozvahné evidenci	ANO	NE
jiných závazků	ANO	NE
jiné výše nespecifikované soudní spory	ANO	NE
6. Má organizace nepotřebný, nepoužitelný nebo jinak neplnohodnotný dlouhodobý majetek	ANO	NE
7. Má organizace dlouhodobý majetek, který je předmětem zástavy nebo ručení:	ANO	NE
8. Má organizace nedokončené investice, které byly zahájeny před 12 měsíci nebo i dříve:	ANO	NE
9. Má organizace dlouhodobé finanční investice:	ANO	NE



Jsou vedení Vaší organizace známy události, podmínky nebo jiná		
10.	související podnikatelská rizika, která mohou významně ovlivnit hodnotu dlouhodobých finančních investic? Pokud ano, jaká?	
nejsou		
11.	Má organizace nepotřebné, nepoužitelné nebo jinak neplnohodnotné zásoby:	ANO NE
12.	Má organizace zásoby s dobou obratu delší než 1 rok:	ANO NE
13.	Jména pracovníků, kteří spolupracují s auditorem, vč. jejich pracovního zařazení:	
	Ing. Pavlína Křivková – vedoucí Odboru ekonomiky a financí	
	Eva Buzková – vedoucí Oddělení účetnictví	
	Mgr. Miluše Volejníková – vedoucí Oddělení majetkového účetnictví	
	Alena Štýbnarová – vedoucí Oddělení financí	
	Ing. Zdeněk Havlíček – vedoucí Oddělení ekonomických činností	
14.	Kdo provádí kontrolu účetních dokladů (uvést jen funkce pracovníků):	
	vedoucí zaměstnanci – viz.Směrnice Sm-G012 Vnitřní finanční kontrola	
	referenti odborných útvarů – viz.Směrnice Sm-G012	
	vedoucí Odboru ekonomiky a financí – viz. Směrnice Sm-G012	
	finanční referenti odboru ekonomiky a financí – viz.Směrnice Sm-G012	
15.	Uveďte stupně kontroly a definujte, kdo kontrolu provádí:	
	1. předběžná – uzavírání smluv (viz.Sm-G012)	
	2. průběžná – oběh účetních dokladů (viz.Sm-G012)	
	3. následná – vyhodnocení, statistika, archivace (viz.Sm-G012, Sm-E002)	
	4.	
	5.	
16.	Jak často se střídají pracovníci, kteří kontrolu provádějí:	
	kontrola je spjatá s funkcí pracovníka.	
	Změna souvisí se jmenováním a odvoláním z dané pozice zaměstnavatelem.	
17.	Jak často dochází ke změně kontrolního systému:	
	vnitřní kontrolní systém je aktualizován nebo revidován minimálně 1x ročně. S každou změnou dochází k doplnění změny či podpisové matice Sm-G012 – Vnitřní finanční kontrola.	
18.	Kontrola účetních dokladů je prováděna:	DÁVKOVĚ JEDNOTLIVĚ



19. Jak je kontrola zdokladována:
kontrola je dokladována písemným záznamem (průvodka ke smlouvě, účtovací předpis) měsíčním odsouhlasením zůstatků vybraných účtů, kontrolou sumarizačních stavů účtů.
20. Jak jsou zjištěny chyby:
prováděním pravidelných a namátkových kontrol, fyzickou kontrolou dokladů.
21. Jak jsou projednány výsledky kontroly:
zjištění, průběžně po prověření. Ke zjištění závažných nedostatků je vedoucí OEF navrhopván postup zpracování změny a nápravy formou Příkazu řed., Informací EN.
22. V kolika případech byl realizován prodej majetku s nutností vyhlášení výběrového řízení:
Prodej byl realizován v jednom případě. (Auto Honda I024572 v období 03/2018)
23. V kolika případech byly realizovány zakázky v souladu se zákonem o zadávání veřejných zakázek:
Veřejné zakázky malého rozsahu 146
Otevřená řízení 307
Zjednodušená podlimitní řízení 42



II. část

1. Vyskytly se v průběhu ověřovaného účetního období ve Vaší organizaci hotovostní pohyby vyšší než 10 000,- EUR resp. 270 000,- CZK ? Pokud ano, specifikujte jaké a proč.

V roce 2018 nebyly uskutečněny hotovostní pohyby vyšší než 10 000,- EUR.

2. Byly uskutečněny v průběhu ověřovaného účetního období nějaké transakce s osobami nebo společnostmi ze zemí s nedostatečnou nebo nulovou ochranou legalizace výnosů? Pokud ano, specifikujte jaké.

V roce 2018 nebyly uskutečněny žádné transakce.

3. Bylo nakládáno s majetkem formou jeho přeměny nebo převodu? Pokud ano, uveďte zdroje jeho nabytí a umístění tohoto majetku a konkrétní formu přeměny nebo převodu.

Nabytí finančních a věcných darů, jak od fyzických tak i právnických osob na základě darovacích smluv. Finanční dary jsou vedeny na jednotlivých kontech darů. Věcné dary jsou umístěny, dle účelu použití, na cílených pracovištích FNOL a zařazeny do evidence majetku organizace.

4. Byly v průběhu ověřovaného účetního období poskytnuty nebo přijaty půjčky nebo úvěry od nebankovních subjektů? Pokud ano, uveďte názvy těchto subjektů.

NE

5. Využívá Vaše organizace služeb servisní organizace (např. služby účetní, právní, údržba software, hardware, ostraha)?
Pokud ano, uveďte jejich přehled vč. uvedení poskytované služby.

ANO

~~NE~~

viz. Příloha č. 3



6.	Má (pořádila) Vaše organizace cenné papíry určené k obchodování?	ANO	NE
7.	Jsou vedení Vaší organizace známy události, podmínky nebo jiná související podnikatelská rizika, která mohou významně ovlivnit hodnotu cenných papírů určených k obchodování? Pokud ano, jaká?		
	nejsou		
8.	Existují závazky nebo podmíněné závazky vyplývající ze vztahu k životnímu prostředí? Pokud ano, popište, o jaké závazky se jedná.		
	neexistují		
9.	Ostatní významné skutečnosti (pokud ANO, uveďte jaké)		
	nejsou		

V Olomouci

dne 25. 2. 2019

podpis zpracovatele
Ing. Pavlína Křivková
vedoucí OEF

podpis statutárního orgánu
prof. MUDr. Roman Havlík, PhD.
ředitel FNOL

FAKULTNÍ NEMOCNICE OLOMOUC®
I. P. Pavlova 185/6
779 00 Olomouc