|  |  |
| --- | --- |
| **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 podrozvažné evidenci– **viz.Příloha č.1** | | ANO | | NE |
|  | | jiných pohledávek – **viz. Příloha č.2** | | ANO | | NE |
|  | | závazků v rozvažné 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 | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 10. | Jsou vedení Vaší organizace známy události, podmínky nebo jiná 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 | | | | |
|  | navrhován 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)? | ANO | NE |
|  | Pokud ano, uveďte jejich přehled vč. uvedení poskytované služby. | | |
|  |  | | |
|  | **viz. Příloha č. 3** | | |
|  |  | | |
|  |  | | |
| 6. | Má (pořídila) 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 |  |  | podpis statutárního orgánu |  |
|  | Ing. Pavlína Křivková |  |  | prof.MUDr.Roman Havlík, PhD. |  |

vedoucí OEF ředitel FNOL