



Odbor ekonomiky a financí
Oddělení financí

Bod č. 18

Doložit splnění úkolů z testu spolehlivosti – písemné vyjádření

Splnění úkolů:

2. Výsledek kontroly u faktur došlých

řada 01 – Faktury za materiál

Doklad číslo:

FP-2018-01-001336

Nález: Jedná se o chybu ve výši DPH 1 489 530,-Kč, kdy jako datum uskutečnění zdanitelného plnění je uveden den 4. 6. 2018, předávací protokol je však ze dne 17. 5.2018. Daňový doklad tak byl vystaven v přímém rozporu s § 28 a § 21 zákona 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty ve znění pozdějších předpisů

Náprava: Finanční referentka upozorněna na dodržování §28 a § 21 zákona 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty ve znění pozdějších předpisů.

Doklad číslo:

FP-2018-01-003209

Nález: Jedná se o chybu ve výši DPH 305 691,97 Kč, kdy jako DUZP je uveden den 4. 12. 2018, dle předávacích protokolů je však patrné předání zboží mj. v těchto dnech: 29. 11. (1. Dodací list), 14.11... (1 dodací list), 16.11. (4 dodací listy). Daňový doklad tak byl vystaven v přímém rozporu s § 28 a §21 zákona o DPH.

Náprava: Finanční referentka upozorněna na dodržování §28 a § 21 zákona 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty ve znění pozdějších předpisů.

Doklad číslo:

FP-2018-01-003332

Nález: Jedná se o chybu ve výši DPH 68816,20 Kč. Na dokladu chybi dle §29 zákona o DPH sdělení, že daň přízná a odvede zákazník.

Náprava: Finanční referentka upozorněna na dodržování § 29 zákona 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty ve znění pozdějších předpisů.

Doklad číslo:

FP-2018-01-003352

Nález: Jedná se o chybu ve výši DPH 20 532,00 Kč, kdy jako datum DUZP je uveden den 10. 12. 2018. Předávací protokol je však ze dne 15. 12. 2018. Daňový doklad tak byl vystaven v přímém rozporu s §28 a §21 zákona o DPH.

Náprava: Finanční referentka upozorněna na dodržování §28 a § 21 zákona 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty ve znění pozdějších předpisů.

Obecně:

Nález: Ověřením bylo dále zjištěno, že následující dodavatelé neuvádějí na dokladech údaje o registraci ve smyslu § 435 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník. Konkrétně se jedná o tyto dodavatele: ORTOPEDICKÉ CENTRUM s.r.o. IČ 25410075 a Cesty světem s.r.o. IČ 03198847.

Náprava: Finanční referentka upozorněna na kontrolu daňových dokladů – údaj o registraci ve smyslu § 435 zákona č.89/2012 Sb., občanský zákoník.

3. Výsledek kontroly u faktur vydaných

řada 3 – Ostatní zdravotní služby

Doklad číslo:

FV-2018-03-001360

Nález: Jedná se o chybu ve výši DPH 14 405,55 Kč, kdy na faktuře není uveden důvod osvobození od DPH v souladu s § 58 zákona o DPH.

Náprava: Finanční referentka upozorněna na dodržování uvádění důvodu osvobození od DPH v souladu s § 58 zákona o DPH.

Alena Štýbnarová - vedoucí Oddělení financí

Dne: 12. 2. 2020

Alena Štýbnarová
Odbor ekonomiky a financí
Oddělení financí
vedoucí oddělení
Fakultní nemocnice Olomouc