



Zjišťovací protokol

Zakázka:

Ověření hospodaření 2020 E20071

Zákazník / subjekt:

Fakultní nemocnice Olomouc

Předmět:

Revize a kontroly

Místo:	Olomouc
---------------	---------

Datum:	3. 4. 2021
---------------	------------

U příležitosti realizace ověření hospodaření byly prověřeny informace týkající se provádění kontrol a revizí v rámci jednotlivých oddělení Fakultní nemocnice Olomouc. Vzhledem k velkému objemu revizních zpráv (např. z oblasti finanční, investiční, zdravotní, technické, archivní, personální apod.) a jejich decentralizaci nebylo možno specifikovat celkové množství kontrol za celou Fakultní nemocnici Olomouc. V návaznosti na tuto skutečnost byly prověřeny vybrané případy revizí a kontrol, a to u těch položek majetku, jejichž event. negativní výsledky nebo zjištění (např. s výhradou k používání, s uložením pokut nebo penále apod.) by mohly mít vliv na účetní závěrku a hospodaření za rok 2020.

Byly převzaty tyto informace:

- Oddělením **BOZP** bylo dodáno písemné vyjádření, že byly v roce 2020 prováděny periodické kontroly, bez nedostatků.
- Oddělením **Interního auditu** byl dodán a prověřen Přehled vnějších kontrol zaměřených na hospodaření s prostředky státního rozpočtu v roce 2020¹, ve kterém jsou sumarizovány jak kontroly v jednotlivých odborech FNOL provedené vnějšími orgány a organizacemi k tomu oprávněnými, tak i systém vnitřních kontrol v rámci oblasti řídicí kontroly, zejména s ohledem na deklarovanou strategii. V rámci Přehledu byly z kontrol provedených vnějšími orgány a organizacemi prověřeny zejména:
 - Kontrola Finančního úřadu pro Olomoucký kraj na místní šetření při plnění povinnosti k zajištění důkazních prostředků vztahujících se k plnění povinností v oblasti DPH, bez nedostatků.
 - Kontrola NKÚ na peněžní prostředky poskytnuté na účelovou podporu zdravotnického výzkumu, bez nedostatků.
 - Veřejnosprávní kontrola na projekt „Zvýšení kvality návazné péče ve Fakultní nemocnici Olomouc, bez nedostatků.
 - Přezkoumání hospodaření za rok 2019 provedené společností FIZA, a.s. včetně ověření vybraných veřejných zakázek, bez nedostatků.
 - Následná monitorovací návštěva Státního fondu životního prostředí na projekt „Snižování energetické náročnosti budovy kliniky biochemických laboratoří I“, bez nedostatků.

¹ Dále jen „Přehled“

- Veřejnosprávní kontrola MPSV ČR na projekt „Podpora paliativní péče – zvýšení dostupnosti zdravotnických služeb v oblasti paliativní péče, bez zjištění.
 - Veřejnosprávní kontrola MZČR na projekt „Podpora paliativní péče – zvýšení dostupnosti zdravotnických služeb v oblasti paliativní péče, dosud neukončeno.
 - Kontrola správné indikace CL ze strany VZP, s neoprávněnou indikací ve výši 215 456,79 Kč na onkologické klinice a ve výši 310 796,15 Kč na klinice plicních nemocí a TBC.
 - Kontrola dokumentace v souvislosti s kódováním hospitalizačních případů dle DRG ze strany VZP, bez významných nedostatků.
 - Kontrola přiznání úhrady centrových léků ze strany VZP ve vazbě na správnou Dg, úhrady budou provedeny po opravě nedostatků.
 - Úřadem pro hospodářskou soutěž na vybrané VZ, bez zahájení správního řízení.
- **Z odboru kvality** byly dodány k prověření následující revize:
 - Záznam z 2. dozorového auditu provedeného společností CERTLINE, s.r.o. na pracovišti Centrální operační sály a sterilizace, bez významných neshod.
 - Záznamy z provedených auditů společností DNV GL na řízení rizik a na úroveň hodnocení výkonnosti, bez nedostatků.
 - Protokol o kontrole provedené Krajskou hygienickou stanicí č.j. KHSOC/09962/2020/OC/HOK ze dne 13. 2. 2020 na plnění hygienických požadavků na pitnou a teplou vodu, bez zjištěných nedostatků.
 - Protokol o kontrole provedené Krajskou hygienickou stanicí č.j. KHSOC/27693/2020/OC/EPID ze dne 12. 8. 2020 na zabezpečení podmínek předcházení vzniku a šíření infekčních onemocnění a na plnění požadavků na pitnou a teplou vodu, s nálezy Legionelly pneumophily a nutností odstranění tohoto závadného stavu.
 - Protokol o kontrole provedené Státním úřadem pro jadernou bezpečnost č.j. SÚJB/RCOV/24873/2019 ze dne 21. 1. 2020 na plnění povinností stanovených zákonem na Oddělení lékařské fyziky a radiační ochrany na pracovištích Radiologické kliniky, se zjištěním nedostatku – neověření znalostí u 3 radiačních pracovníků v roce 2018 a u 1 radiačního pracovníka v roce 2019l nedostatků.
 - Protokol o kontrole provedené Státním úřadem pro jadernou bezpečnost č.j. SÚJB/RCOV/24874/2019 ze dne 3. 2. 2020 na plnění povinností stanovených zákonem na Oddělení lékařské fyziky a radiační ochrany na Onkologické klinice, bez nedostatků.
 - Protokol o kontrole provedené Státním úřadem pro kontrolu léčiv sp. zn. sukls205695/2020 ze dne 14. 9. 2020 na následnou kontrolu transfúzních přípravků a surovin pro další výrobu na transfúzním oddělení, Hemato-onkologické klinice a Oddělení nemocniční hygieny, bez nedostatků.
 - Protokol o kontrole provedené Státním úřadem pro kontrolu léčiv sp. zn. Sukls114289/2020 ze dne 13. 5. 2020 na základě oznámení závažné nežádoucí události na odborném pracovišti Centra asistované reprodukce Fakultní nemocnice Olomouc, se zjištěním nedostatků.
 - Protokoly o kontrole provedené Státním úřadem pro kontrolu léčiv sp. zn. sukls111424/2020 ze dne 15. 6. 2020, sp. zn. Sukls111403/2020 ze dne 16. 7. 2020 a sp. zn. Sukls111345/2020 ze dne 21. 5. 2020 na dodržování požadavků zákona o lidských tkáních a buňkách, bez nedostatků.
 - Protokol o kontrole provedené Státním úřadem pro kontrolu léčiv sp. zn. sukls98324/2019 ze dne 10. 6. 2019 na soulad s ustanoveními zákona o léčivech na

- Ústavu mikrobiologie, se zjištěním nedostatků. Zpráva o odstranění nedostatků byla podána.
- Protokol o kontrole provedené Státním úřadem pro kontrolu léčiv sp. zn. sukls210225/2018 ze dne 10. 6. 2019 na soulad s ustanoveními zákona o léčivech na Ústavu mikrobiologie, se zjištěním nedostatků. Zpráva o odstranění nedostatků byla podána.
 - **Z oddělení servisu a bezpečnostně technických kontrol (OSBTK)** byl dodán přehled kontrolních činností za rok 2020 s uvedením, že byly provedeny kontroly zdravotnických přístrojů.
 - **Z transfúzního oddělení** byly kontrolovány následující dokumenty k prověření:
 - Protokol o kontrole provedené Státním úřadem pro kontrolu léčiv sp. zn. sukls205695/2020 ze dne 14. 9. 2020 na následnou kontrolu transfúzních přípravků a surovin pro další výrobu na transfúzním oddělení, Hemato-onkologické klinice a Oddělení nemocniční hygieny, bez nedostatků.
 - Souhrnná zpráva vedoucího posuzovatele provedená Českým institutem pro akreditaci, o.p.s. ze dne 15. 12. 2020, bez neshod.
 - Záznam z provedeného auditu společností DNV GL na úroveň hodnocení výkonnosti, bez nedostatků.
 - Zpráva o nakládání s chemickými látkami a směsmi provedená dne 17. 7. 2020 panem Ing. Vladimírem Procházkou, bez nedostatků.
 - **Z oddělení veřejných zakázek** byly dodány:
 - dokumenty týkající se vedení správního řízení vedeného Úřadem pro ochranu hospodářské soutěže ve věci veřejné zakázky „Integrační platforma“ zadávané v otevřeném řízení s tím, že řízení bylo usnesením č.j. ÚHOS-22662/2020/523/JMa ze dne 27. 6. 2020 zastaveno.
 - dokumenty týkající se vedení správního řízení vedeného Úřadem pro ochranu hospodářské soutěže ve věci veřejné zakázky „Dodávky reagentů a spotřebního materiálu pro rutinní biochemická a imunochemická stanovení s výpůjčkou analytického systému“ zadávané v otevřeném řízení s tím, že stížnost byla rozhodnutím č.j. ÚHOS-39988/2020/500/ISo ze dne 10. 12. 2020 zamítnuta.
 - dokumenty týkající se vedení správního řízení vedeného Úřadem pro ochranu hospodářské soutěže ve věci veřejné zakázky „FN Olomouc – obměna 3 ks lineárních urychlovačů a Thomayerova nemocnice – obměna 2 ks lineárních urychlovačů – Sdružený nákup II“ zadávané v otevřeném řízení s tím, že návrh stěžovatele byl rozhodnutím č.j. ÚHOS-36399/2020/500/JBě ze dne 13. 11. 2020 zamítnut.
 - Dokumenty týkající se šetření podnětu vedeného Úřadem pro ochranu hospodářské soutěže ve věci veřejné zakázky „Ubytování a služby spojené s realizací odborné akce FN Olomouc – konference Hospital Management“, veřejné zakázky malého rozsahu, s tím že podnět č.j. ÚHOS-20360/2020/512/PHn ze dne 9. 7. 2020 nevedel k zahájení správního řízení.
 - dokumenty týkající se vedení správního řízení vedeného Úřadem pro ochranu hospodářské soutěže ve věci veřejné zakázky „FN Olomouc – stavební úpravy objektu WD – stravovací provoz“ zadávané ve zjednodušeném podlimitním řízení s tím, že správní řízení bylo rozhodnutím č.j. ÚHOS-03550/2021/511/LHl ze dne 29. 1. 2021 zastaveno.
 - dokumenty týkající se vedení správního řízení vedeného Úřadem pro ochranu hospodářské soutěže ve věci veřejné zakázky „Realizace nástavby budovy A“

zadávané v otevřeném řízení s tím, že správní řízení bylo rozhodnutím č.j. ÚHOS-05030/2021/500/Alv ze dne 9. 2. 2021 zastaveno.

- Z **odboru energetiky** byl dodán přehled vyhrazených technických zařízení (VTZ) zajišťovaných OE s uvedením revizí provedených v roce 2020 a také přehled revizí provedených v roce 2020 u tlakových nádob, rozvodů medicinálních plynů, vzduchotechnických zařízení, výtahů a zdvihacích ramp a chladicích zařízení.
- Z **Odboru zdravotních pojišťoven a informací** byly dodány tyto revizní protokoly:
 - Revizní zpráva VZP č. 915212/9803 ze dne 2. 6. 2020 na kontrolu vykazování dávek za období 01/2020 – 05/2020 se zjištěním nedostatků, které byly po odvolání částečně korigovány.
 - Revizní zpráva VZP č. 918913/9803 ze dne 8. 6. 2020 na kontrolu vykazování dávek za období 02/2020 se zjištěním nedostatku.
 - Revizní zpráva VZP č. 933191/9803 ze dne 15. 9. 2020 na kontrolu vykazování dávek za období 01/2020 – 08/2020 se zjištěním nedostatků.
- Z **Odboru informatiky** byla dodána informace o revizi systému CCTV, kontroly datových rozvaděčů, elektrorozvodů, bez závad.
- Z **oddělení provozu stravování** byl dodán protokol o zkoušce dle ČSN EN 62353 přístroje sterilizátoru ze dne 18.12.2020, přístroj je schopen provozu.

Výše uvedená zjištění nemají vliv na finanční pozici a finanční výkonnost vykázanou v účetní závěrce za rok 2020. Je ale třeba průběžně řešit a reagovat na všechny kontroly, kde byly zjištěny nějaké nesoulady a zjištění.

Za společnost FIZA, a.s.:

Ing. Jiří
Ficbauer,
CSc., MBA

Digitálně podepsal
Ing. Jiří Ficbauer,
CSc., MBA
Datum: 2021.04.03
13:18:29 +02'00'

Jiří Ficbauer
auditor

Za zákazníka/subjekt:


Pavlína Křivková
vedoucí odboru ekonomiky
a financí