



Přehled vnějších kontrol zaměřených na hospodaření s prostředky státního rozpočtu v roce 2018

Přehled externích kontrol zaměřených na hospodaření s finančními prostředky státního rozpočtu v roce 2018 byl zpracován na základě požadavku vedoucí Oddělení účetnictví.

Výsledky kontrol provedených vnějšími orgány a organizacemi k tomu oprávněnými na jednotlivých úsecích FNOL:

- FIZA a.s. Brno – „Audit účetní závěrky FNOL za rok 2017“, který byl zahájen v říjnu 2017 a ukončen v dubnu 2018. Závěrečná zpráva byla předána vedení FNOL.
- FIZA a.s. – Účast při inventarizaci dlouhodobého majetku k 30. 9. 2018: Porodnicko-gynekologická klinika (IROP ONKOGYNEKOLOGIE a IOP ONKOPROGRAM II RTG) - 1. 11. 2018. Průběžná inventura skladových zásob výpočetní techniky SVM2 k 31. 10. 2018 fyzická kontrola dne 1. 11. 2018. Průběžná inventura skladových zásob léků a léčiv k 30. 11. 2018, fyzická kontrola dne 1. 12. 2018. Nebyly vytknuty žádné nedostatky.
- Kontrola SÚKL byla vykonaná dne 24. 11. 2015, 25. 11. 2015 a 1. 2. 2016 byla zaměřena na dodržování pravidel SKP u prováděných klinických hodnocení EudraCT No. 2010-020803-63, prováděné na Oddělení alergologie a klinické imunologie. Během kontroly bylo shledáno pochybení v oblasti vykazování výsledků klinického hodnocení. Dne 13. 11. 2018 byla uložena pokuta ve výši 300.000,- Kč plus náklady na řízení ve výši 1.000,- Kč splatná do 30 dnů od rozhodnutí.
- Kontrola KHS uskutečněná 26. 1. 2018, byla zaměřena na výskyt přítomnosti bakterií ve vzorcích teplé vody odebraných dne 4. 4. 2017 v rámci SZD na místě 3. IK, NOVO a DK. Na základě výsledků šetření KHS byla FNOL udělena pokuta ve výši 100.000,- Kč. Na základě odvolání FNOL byla snížena na 90.000,- Kč plus náklady řízení.
- Projekt IOP „Modernizace a obnova přístrojového vybavení CENTRA komplexní onkologické péče FN Olomouc“, CZ.1.06/3.2.01/01.00060 – správní řízení KS Brno – soudní řízení trvá.



- Projekt MŠMT „Partnerství a spolupráce v oblasti eHealth“, CZ.1.07/2.4.00/17.0071 – soudní řízení, správní žaloba podána dne 15. 7. 2016, žalobou se FNOL brání proti rozhodnutí finančního ředitelství o krácení dotace, KS Ostrava, pobočka Olomouc - soudní řízení trvá.

V auditních šetřeních provedených dle schváleného roční plánu auditů za rok 2018 nebyly nalezeny žádné závažné nedostatky či pochybení, které by zásadním způsobem ovlivnily činnost FNOL a její hospodaření s veřejnými finančními prostředky. V provedených auditech byly zjištěny jen dílčí nedostatky z oblasti organizace procesů, které byly mnohdy odstraněny během provádění auditního šetření. Tyto nedostatky byly ve velké míře odstraněny bez nároku na finanční požadavky, popřípadě jen s užitím minimálních finančních nákladů.

K udržení a dalšímu zvýšení účinnosti nastaveného systému VŘKS je bezpodmínečně nutná funkčnost kontroly plnění uložených nápravných opatření na jednotlivých zdravotnických i nezdravotnických pracovištích, vyplývajících z prováděných auditů. V systému činnosti Oddělení interního auditu FNOL je zahrnuto i systematické sledování plnění, popř. částečné plnění uložených opatření formou následných auditů.

Řídící a kontrolní procesy ve FNOL jsou aktualizovány a zdokonalovány inovací informačních systémů. V oblasti ekonomické a hospodářské se jedná především o IS QI, EFA, Apothea, WISPI a další, které umožňují kontrolu hospodaření a ekonomickou správu FNOL. Využívání informačního systému EFA a jeho žádankového modulu vede k účelnému hospodaření s finančními prostředky, k efektivnímu hospodaření a umožňuje ekonomickou předběžnou a průběžnou kontrolu.

Obecně lze říci, že vypracovaný systém VŘKS ve FNOL je neustále prověřován, zdokonalován a aktualizován dle zákonných norem a ustanovení platných v ČR.

Za Oddělení interního auditu:

Mgr. Pavla Fiurášková, vedoucí interní auditorka