

V Olomouci dne 25. 1. 2021

Přehled vnějších kontrol zaměřených na hospodaření s prostředky státního rozpočtu v roce 2020

Přehled externích kontrol zaměřených na hospodaření s finančními prostředky státního rozpočtu v roce 2020 byl zpracován na základě příkazu ředitele č. 18/2020 – Harmonogram zpracování roční účetní závěrky k 31. 12. 2020 a Doplňujících údajů k účetní závěrce za rok 2020.

Výsledky kontrol provedených vnějšími orgány a organizacemi k tomu oprávněnými:

- **Finanční úřad pro Olomoucký kraj** – 18. 2. 2020 provedl místní šetření v rámci vyhledávací činnosti správce daně za účelem zajištění důkazních prostředků vztahujících se k uskutečněným zdanitelným plněním a přijatým zdanitelným plněním uvedených v dodatečném přiznání k dani z přidané hodnoty za zdaňovací období listopad 2016 evidovaném pod č. j. 2127389/20/3131-51521-801782 a v dodatečném přiznání k dani z přidané hodnoty za zdaňovací období prosinec 2016 evidovaném pod č. j. 2127386/20/3131-51521-801782.
Ze strany Finančního úřadu pro Olomoucký kraj **nebyly zjištěny pochybnosti** o správnosti údajů v daňových tvrzeních vztahujících se k uskutečněným zdanitelným a přijatým zdanitelným plněním uvedených v dodatečném daňovém přiznání k dani z přidané hodnoty za zdaňovací období listopad 2016 a prosinec 2016.
- **FIZA a.s.** – „Přezkoumání hospodaření státní příspěvkové organizace Fakultní nemocnice Olomouc za rok 2019“, které bylo zahájeno v říjnu 2019 a ukončeno v dubnu 2020. Závěrečná zpráva byla předána vedení FNOL. Výsledek přezkoumání FNOL byl shledán **bez nedostatků**.
- **NKÚ** - kontrola č. 19/17 dne 22. 7. 2019, „Peněžní prostředky státu poskytnuté na účelovou podporu zdravotnického výzkumu z rozpočtové kapitoly Ministerstva zdravotnictví“. Kontrolní protokol byl předán dne 9. 1. 2020 – **bez zjištění**.
- **CRR ČR** - 24. 6. 2020 veřejnosprávní kontrola ex post na místě, projekt CZ.06.2.56/0.0/0.0/16_043/0001370 s názvem „Zvýšení kvality návazné péče ve Fakultní nemocnici Olomouc“ – v průběhu kontroly nebylo zjištěno **žádné porušení podmínek**.

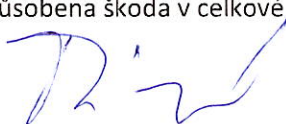


- **SFŽP** - 24. 9. 2020 následná monitorovací návštěva, projekt „Snížení energetické náročnosti budovy Kliniky biochemických laboratoří – I, Fakultní nemocnice Olomouc“, akceptační číslo 14203383 – **bez zjištění**.
- **SFŽP** - 24. 9. 2020 následná monitorovací návštěva, projekt „Snížení energetické náročnosti budovy Kliniky ortopedie – S, Fakultní nemocnice Olomouc“, akceptační číslo 14205453 – **bez zjištění**.
- **MPSV ČR** - 29. 7. 2020 veřejnosprávní kontrola (v rámci kontroly subjektu MZČR), projekt CZ.03.2.63/0.0/0.0/15_039/0007277 „Podpora paliativní péče – zvýšení dostupnosti zdravotních služeb v oblasti paliativní péče v nemocnicích akutní a následné péče“ – **bez zjištění, závěr nemá FNOL k dispozici**.
- **MZČR** - 14. 12. 2020 veřejnosprávní kontrola od stolu, projekt CZ.03.2.63/0.0/0.0/15_039/0007277 „Podpora paliativní péče – zvýšení dostupnosti zdravotních služeb v oblasti paliativní péče v nemocnicích akutní a následné péče“ – **prozatím bez výsledků**.
- **VZP** - počet kontrol provedených na ZdP v průběhu roku 2020 byl minimální. Kontrola správné indikace CL provedena pouze na **Onkologické klinice** (neoprávněná indikace poskytnuté péče vyčíslena v závěru – 215 456,79 Kč), dále pak na **Klinice Plicních nemocí a TBC** (neoprávněná indikace poskytnuté péče vyčíslena v závěru – 310 796, 15).
- **VZP** - kontrola dokumentace v souvislosti s kódováním hospitalizačních případů dle DRG, výsledek **bez významného dopadu do výnosových ukazatelů FNOL**.
- Zástupci **ZP MV ČR** – ověřování správnosti vyúčtování zdravotních služeb u pacientky s indikovanou léčbou léčivým přípravkem KANUMA s ohledem na údaje ve zdravotnické dokumentaci (kontrolované období 2013 a 2019).
- Dalšími nálezy **ZP** byly chyby v souvislosti s kontrolou vyúčtovaného množství LP, oprávněnosti preskripce receptů a PZT, překročené frekvence, duplicit... Tyto kontroly jsou prováděny v rámci IS ZP a informace o nich jsou do FNOL zasílány formou kontrolních zpráv.
- **VZP** – kontrola přiznání úhrady centrových léků vykazovaných CL ve vazbě na diagnózu – OZPI zajišťuje v IS FNOL kontrolu na vykazování správných Dg u jednotlivých léčivých přípravků. Centrové léky vykázané s Dg neuvedenou v seznamu povolených Dg jsou pozastaveny a OZPI zajišťuje opravu, tak aby účty vykázané do ZP byly v souladu se stanovenými pravidly.
- **CGB – Consult, s. r. o.** - FNOL využívá daňové, účetní a ekonomické poradenské činnosti firmy, na základě uzavřené Smlouvy č. 2017/88, týkající se mimo jiné nových účetních postupů a vykazování státních účetních výkazů v oblasti dlouhodobého majetku v návaznosti na legislativní změny (např. Vyhláška 403/2011 Sb., Vyhláška 437/2011 Sb. atd.). V případě potřeby jsou průběžně konzultovány jednotlivé případy s řídicími orgány dotačních titulů (MFČR, MZČR, MMR, SFŽP, CRR), popř. s pracovníky grantových agentur (AZV MZČR, GAČR, TAČR).



- **FIZA a.s. Brno** – účetní audit na Oddělení veřejných zakázek FNOL.
Ověřovali následující VZ:
 - Interferony 2018 – část 3 Interferon beta-1 a II
 - Novostavba pavilonu HOK FNOL
 - Komplexní servis prádla pro FNOL
 - Cytostatika s obsahem nivolumabu
 - Monoklonální protilátky 2019 – část 3. Bevacizumab
 - FNOL – obměna 3 ks lineárních urychlovačů a Thomayerova nemocnice – obměna 2 ks lineárních urychlovačů – sdružený nákup
 - Jiná imunosupresiva 2019
 - Teriflunomid 2019 – sdružený nákup.
- **ÚOHS – VZ:**
 - **Vyšetřovací a operační rukavice** – sdružený nákup, 9. 1. 2020 – Potvrzení rozhodnutí o **zastavení řízení** a zamítnutí podaného rozkladu.
 - FNOL – obměna 3 ks **lineárních urychlovačů** a Thomayerova nemocnice – obměna 2 ks lineárních urychlovačů – **sdružený nákup**, 27. 1. 2020 **zastaveno správní řízení**.
 - **Integrační platforma** – 27. 7. 2020 – **zastaveno správní řízení**.
 - **Dodávky reagensů a spotřebního materiálu** pro rutinní biochemická a imunochemická stanovení s výpůjčkou analytického systému, 29. 12. 2020 nabylo právní moci rozhodnutí ÚOHS o **zamítnutí návrhu navrhovatele**.
 - FNOL obměna 3 ks **lineárních urychlovačů** a Thomayerova nemocnice obměna 2 ks lineárních urychlovačů – sdružený nákup II., 13. 11. 2020 zamítnut návrh navrhovatele, 30. 11. 2020 podán rozklad proti rozhodnutí ÚOHS, **správní řízení neukončeno**.
 - **Ubytování a služby spojené s realizací odborné akce FNOL** – konference XI. Luklův den
 - **Ubytování a služby spojené s realizací odborné akce FNOL** – konference Hospital management
 - **Ubytování a služby spojené s realizací odborné akce FNOL** – konference Veřejné zakázky ve zdravotnictví.
Poslední tři VZMR (Ubytování a služby spojené s realizací odborné akce FNOL) byly zrušeny, ÚOHS sdělením ze dne 9. 7. 2020 uvedl, že správní řízení nemůže být zahájeno.
- **Soudní řízení týkající se VZ:**
 - **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 ukončeno**.
 - **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 stále trvá**.

V listopadu 2020 bylo na Policii ČR podáno oznámení o odcizení 2 ks modrých plastových van a FNOL byla způsobena škoda v celkové výši 9 074,- Kč.


Mgr. Pavla Fiurášková, vedoucí interní auditorka

Mgr. Pavla Fiurášková
vedoucí interní auditorka
Fakultní nemocnice Olomouc