

KRÁLOVÉHRADECKÝ KRAJ
Krajský úřad Královéhradeckého kraje
Odbor sociálních věcí a zdravotnictví
Pivovarské náměstí 1245, 500 03 Hradec Králové

výtisk č. 1

PROTOKOL

o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě dle ustanovení § 15 zákona č. 552/1991 Sb., o státní kontrole, ve znění pozdějších předpisů, ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů.

Účelem bylo provést veřejnosprávní finanční kontrolu se zaměřením na zjištění vnitřního kontrolního systému organizace, způsobu vedení účetnictví a mzdové agendy.

Kontrolu provedli: Bc. Kateřina Tatárková – vedoucí kontrolní skupiny
Ing. Ivan Guman – člen kontrolní skupiny
Ing. Jitka Stránská – členka kontrolní skupiny

dne: 21. 10. 2009

na základě pověření č. 288/2009 **ze dne:** 17. 9. 2009

u organizace: Domov důchodců Police nad Metují, se sídlem Na Sibiři 149, 549 54 Police nad Metují, IČ: 71194002.

Předmět kontroly: průběžná veřejnosprávní finanční kontrola se zaměřením na zjištění vnitřního kontrolního systému organizace, způsobu vedení účetnictví a mzdové agendy.

Kontrola se řídila ustanoveními § 3 odst.1, písm. a), § 3 odst. 2, § 9 odst. 2, § 11 odst. 4) písm. a) až c) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, v platném znění, dále ust. § 12 – 23 zákona č. 320/2001 Sb., § 2 – 3, § 8 – 17 zákona č. 552/1991 Sb., o státní kontrole, ve znění pozdějších předpisů a § 4 – 6, § 24 a § 26 vyhlášky MF ČR 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě.

druh kontroly: namátková dokladová a fyzická

při kontrole bylo vycházeno z těchto dokladů a materiálů:

- ✓ směrnice vydané organizací, týkající se kontrolované problematiky,
- ✓ účetnictví organizace,
- ✓ osobní složky zaměstnanců.

Shrnutí

Kontrolou byly zjištěny skutečnosti, které jsou podnětem ke stanovení následujících doporučení, aby byl naplněn zákon č. 320/2001 Sb. a zákon č. 250/2000 Sb. ve znění pozdějších předpisů.

Doporučení

1. Smlouvy z roku 2009 očíslovat a trvat na tom, aby dodavatelé uváděli na fakturách číslo smlouvy, objednávky.
2. Na průvodkách z roku 2009 doplnit číslo smlouvy ze dne.
3. Zredukovat složku směrnic o již neplatné.
4. Do hmotných odpovědností zaměstnanců doplnit limit pokladní hotovosti.
5. Aktualizovat Vnitřní platový předpis o platových poměrech zaměstnanců – odkazy na aktuální platné zákony a vyhlášky.

Opatření

1. Jednorázové objednávky podepisovat v souladu s vnitřními směrnicemi příkazcem operace a uvádět předběžnou cenu.

Termín: zahájit ihned

O splnění informovat zřizovatele do 31. 12. 2009.

2. Na stálých objednávkách roku 2009 upřesnit rámcovou cenu za rok.

Termín: ihned

O splnění informovat zřizovatele do 31. 12. 2009.