

## KRÁLOVÉHRADECKÝ KRAJ

Krajský úřad Královéhradeckého kraje Odbor sociálních věcí  
Pivovarské náměstí 1245, 500 03 Hradec Králové

Č. j. 10451/SV/2013

JID: 59589/2013/KHK

originál  stejnopis

### PROTOKOL č. 3/OSV/2013

o průběžné veřejnosprávní finanční kontrole se zaměřením na vnitřní kontrolní systém organizace, inventarizaci a účetnictví,

kteřou provedly: Ing. Jitka Stránská - vedoucí kontrolní skupiny,  
Iveta Jarošová – členka kontrolní skupiny,

na základě pověření č. 106/2013

ze dne: 15. 4. 2013

ve dnech: 29. 5. 2013

v čase: 9:00 – 15:00 hod.

u: Domova důchodců Police nad Metují, se sídlem Na Sibiři 149, 549 54 Police nad Metují, IČ 71194002, zastoupeném Věrou Kašíkovou, ředitelkou.

Kontrola byla provedena v souladu s ustanovením zákona 320/2001 Sb., o finanční kontrole.

Kontrolované období: rok 2012

Druh kontroly: dokladová namátková

#### Při kontrole bylo vycházeno z těchto dokladů a materiálů:

- Směrnice vydané organizací týkající se kontrolované problematiky.
- Inventarizace za rok 2012.
- Účetnictví organizace – rok 2012.

#### Při kontrole bylo zjištěno:

Organizace má vyhotoveny následující vnitřní směrnice:

- Směrnici č. 8 O nakládání s odpady s platností od 1. 1. 2004,
- Směrnici č. 11 O hospodaření s majetkem státu s platností od 1. 1. 2004,
- Směrnici č. 12 Oběh účetních dokladů, aktualizace k 1. 1. 2012,
- Směrnici č. 15 Vnitřní kontrolní systém s platností od 1. 1. 2004,
- Směrnici č. 24 Harmonogram účetní uzávěrky, aktualizace k 1. 1. 2010,
- Směrnici č. 31 Místní řád skladu a manipulace s platností od 20. 12. 2004,
- Směrnici č. 85 Zajištění inventarizace majetku a závazků s platností od 1. 1. 2011,
- Směrnici č. 86 Zadávání veřejných zakázek a evidence VZMR s platností od 1. 1. 2013,
- Směrnici č. 88 O evidenci, účtování a odepisování, operativní evidenci majetku s platností od 1. 12. 2012, atd.

Na fakturách je správně uvedeno razítko s inv. číslem a zápisem, kdo fakturu věcně a formálně odsouhlasil včetně podpisů.

### Shrnutí:

Kontrolou byly zjištěny skutečnosti, které jsou podnětem ke stanovení následujících doporučení a opatření, aby byl naplněn zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, v platném znění a zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

### Doporučení

1. Aktualizovat směrnice staršího data.  
Termín: zahájit ihned.  
O plnění písemně informovat zřizovatele do 30. 6. 2013.
2. Na objednávkách mít ceny alespoň ve stejné výši jako na fakturách.  
Termín: zahájit ihned.  
O plnění písemně informovat zřizovatele do 30. 6. 2013.
3. Provádět opravy dle zákona o účetnictví.  
Termín: zahájit ihned.  
O plnění písemně informovat zřizovatele do 30. 6. 2013.
4. Zajistit zpracování zápisu o vyřazení majetku na PC v programu GORDIC.  
Termín: zahájit ihned.  
O plnění písemně informovat zřizovatele do 30. 6. 2013.

### Opatření:

1. Na Protokolu o likvidaci majetku ze dne 5. 4. 2012 doplnit chybějící podpisy členů likvidační komise.  
Termín: do 30. 6. 2013  
O plnění písemně informovat zřizovatele do 30. 6. 2013.
2. Doplnit chybějící odborné posudky k žádosti o vyřazení na mobilní telefony NOKIA inv.č. 1225 a SIEMENS inv.č. 782 a doložit potvrzení o likvidaci jako doklad sloužící k vyřazení majetku z evidence.  
Termín: do 30. 6. 2013  
O plnění písemně informovat zřizovatele do 30. 6. 2013.
3. Doplnit Zápis o proškolení všech členů dílčích inventarizačních komisí včetně dalších zaměstnanců podílejících se na přípravě a průběhu inventur.  
Termín: do 30. 6. 2013  
O plnění písemně informovat zřizovatele do 30. 6. 2013.

Termín podání zprávy o odstranění nedostatků: 30. 6. 2013.

Protokol zpracovaly a sepsaly: