

Zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2017

D) Souhrnné zhodnocení výsledků finančních kontrol zajišťovaných orgánem veřejné správy a přiměřenosti účinnosti zavedeného systému finanční kontroly zahrnuje

1. zhodnocení výsledků řídicí kontroly podle § 26 a 27 zákona o finanční kontrole (příloha č. 2), výsledků interního auditu podle § 28 a 29 zákona o finanční kontrole (příloha č. 3) a přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému ve smyslu § 25 zákona o finanční kontrole

a) Od roku 2012 je na Střední zdravotnické škole a Vyšší odborné škole zdravotnické v Plzni zřízen útvar interního auditu. Útvar byl zřízen v souladu s §29 zákona o finanční kontrole. Auditor vypracoval roční plán auditů na rok 2014 a střednědobý plán auditů na období 2012-2014. Plány byly schváleny ředitelkou školy. Dále jsou vypracovány statut auditora, směrnice vnitřní kontrolní systém školy a analýza rizik. Zmíněné dokumenty byly elektronicky zpřístupněny všem zaměstnancům školy.

Dodržování právních předpisů je vymezeno jednotlivými interními předpisy, směrnice a kolektivní smlouvou.

Škola i nadále dodržuje pravidla a postupy nastavená systémem jakosti ISO 9001:2001, jehož certifikát získala v roce 2005 v oblasti „Vzdělávání a výchova ve zdravotnických oborech na středoškolské a vyšší odborné úrovni“. A to i přesto, že platnost certifikátu vypršela v roce 2011.

V roce 2017 byly provedeny tři audity, které jsou popsány v bodě f.

- b) Závažná hospodářská rizika v roce 2017, pokud jde o zjištění kontrol provedených vnějšími kontrolními orgány, **nebyla zjištěna**.
- c) Organizace odpovědností příslušných vedoucích a ostatních zaměstnanců a delegování pravomocí je jednoznačně vymezena v organizačním řádu školy.
- d) Riziko selhání při poskytování včasných informací, které by mělo za následek porušení pravidel pro nakládání s veřejnými prostředky, **nebylo zjištěno**. Riziko selhání při poskytování včasných a spolehlivých informací **nebylo zjištěno**.

- e) Průběžná kontrolní činnost je zajištěna vnitřním kontrolním systémem školy, který se skládá z řídicí kontroly a funkce interního auditora.
- f) Výsledky auditů za rok 2017, včetně kontroly realizace doporučení, jsou následující:

1. Předmět auditu

Vytvoření ročního plánu interního auditu na rok 2017
Vytvoření střednědobého plánu na roky 2017 - 2019
Zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2016
Inventarizace za rok 2016

2. Předmět auditu

Kontrola cestovních příkazů, pokladny, vydaných a přijatých faktur.
Kontrola směrnic.
Konzultace týkající se inventarizace, dodržování Vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.

3. Předmět auditu

Kontrola cestovních příkazů, pokladny, vydaných a přijatých faktur.
Kontrola směrnic.

2. zhodnocení výsledků veřejnosprávních kontrol vykonávaných podle § 7 odst. 2, 8, 9 a 11 zákona o finanční kontrole včetně zhodnocení přiměřenosti a účinnosti zavedeného systému této kontroly

- a) Netýká se Střední zdravotnické školy a Vyšší odborné školy zdravotnické v Plzni.
- b) Netýká se Střední zdravotnické školy a Vyšší odborné školy zdravotnické v Plzni.

3. uvedení hlavních nedostatků, které v hodnoceném období zásadním způsobem nepříznivě ovlivnily činnosti orgánu veřejné správy včetně stručné charakteristiky jejich příčin, za takové nedostatky a příčiny lze označit události, jednání nebo stav, který může podstatně ohrozit nebo znemožnit plnění rozhodujících úkolů při zajišťování schválených cílů orgánu veřejné správy a způsobit vážné poruchy v jeho činnosti z důvodu nepřiměřené tolerance ke klíčovým rizikům a nedodržování požadavků na zajištění řádné správy a řízení hospodaření s veřejnými prostředky

V roce 2017 nedošlo k pochybení, porušování, či neregulovanému přístupu k nakládání s veřejnými prostředky. Z tohoto důvodu se tento bod Střední zdravotnické školy a Vyšší odborné školy zdravotnické v Plzni netýká.

4. *informace o finančních kontrolách vykonaných podle vyhlášených mezinárodních smluv, kterými je Česká republika vázána a jejich výsledních, které poskytly mezinárodním organizacím na základě jejich vyžádání (§ 24 odst. 5 zákona)*

Finanční kontroly vykonané dle mezinárodních smluv, kterými je Česká republika vázána, se školy netýkají.

5. *přehled a charakteristika opatření přijatých vedoucím orgánu veřejné správy ke:*

- a) *zkvalitnění řízení provozní a finanční činnosti*

V oblasti zkvalitňování provozní činnosti byla v roce 2017 přijata následující opatření:

Na škole jsou zavedena bezpečnostní opatření, vycházející z principů bezpečného školního prostředí a jednání v krizových situacích. Vstup do školy je uzavřen a vstupující se musí prokazovat studentskými průkazy nebo občanskými průkazy. Návštěvy se musí zapisovat. Tato opatření jsou specifikována v dodatku ke Školnímu řádu. ČŠI již svou kontrolou tato opatření prověřila.

- b) *zabezpečení účinnosti vnitřního kontrolního systému*

Pro zabezpečení účinnosti vnitřního kontrolního systému je zřízena funkce interního auditora. Dále je vypracována interní směrnice vnitřního kontrolního systému školy, která popisuje metody, postupy a cíle řídicí kontroly a auditorské činnosti.

- c) *průběžnému sledování řešených problémů a zvládnutí důsledků negativních jevů*

Negativní jevy a problémy v řešení problémů nebyly zjištěny.

6. *souhrnné hodnocení*

Škola nepředkládá.

7. Přehled o kontrolních zjištěních předaných k dalšímu řízení podle zvláštních právních předpisů

- i. přehled o zjištěných vnitřního kontrolního systému orgánu veřejné správy, na jejichž základě tento orgán oznámil státnímu zástupci nebo policejním orgánům skutečnosti nasvědčující tomu, že byl spáchán trestný čin*

Nezjištěno.

- ii. přehled o zjištěních kontrolního orgánu při výkonu veřejnoprávní kontroly, na jejichž základě tento orgán oznámil státnímu zástupci nebo policejním orgánům skutečnosti nasvědčující tomu, že u kontrolované osoby byl spáchán trestný čin*

Nezjištěno.

- iii. přehled o zjištěních kontrolního orgánu při výkonu veřejnoprávní kontroly o porušení rozpočtové kázně kontrolovanou osobou ve smyslu zákona č. 218/2000 Sb., na jejichž základě tento orgán předal věc místně příslušnému správci daně jako podnět k zahájení řízení ve věci odvodu podle zákona č. 337/1992 Sb.*

Nezjištěno.

- iv. přehled zjištěních kontrolního orgánu při výkonu veřejnoprávní kontroly o porušení jiných právních předpisů kontrolovanou osobou na jejichž základě tento orgán předal věc k dalšímu řízení podle zvláštních právních předpisů k tomu příslušným orgánům*

Nezjištěno.

V Plzni, dne 14. 2. 2018

Zpracovala: Ing. Pavlína Melčová Bočanová, interní auditor

Schválila: PhDr. Ivana Křížová, ředitelka školy



Střední zdravotnická škola a
Vyšší odborná škola zdravotnická,
Plzeň, Karlovarská 99, 323 00 ©