



Souhrnná informace ke zprávě o výsledcích finančních kontrol za rok 2015

Muzeum skla a bižuterie v Jablonci nad Nisou

1. plány interního auditu

- střednědobý plán interních auditů je zpracován na období let 2013 - 2015
- roční plán interních auditů vycházel ze schváleného střednědobého plánu
- na základě aktuální potřeby a podnětu ředitelky muzea byl operativně zařazen mimořádný audit zaměřený na prověření vedení personálních spisů zaměstnanců.
- Všechny plánované audity byly realizovány.

2. realizace interních auditů - střednědobým plánem na rok 2015 bylo stanoveno provedení šesti interních auditů.

- Interní audity byly zaměřeny na tyto oblasti:
 - poskytování FKSP (soulad mezi pravidly čerpání a skutečností)
 - systému nakládání se státním majetkem, prověření postupu vyřazování movitého majetku
 - fungování vnitřního kontrolního systému
 - zadávání veřejných zakázek malého rozsahu a jejich evidence
 - prověření vybraných provozních nákladů – poskytování cestovních náhrad
 - prověření vyúčtování přijatých účelových dotací

Nad stanovený plán interních auditů na rok 2015 byl uskutečněn 1 mimořádný audit: Prověření personální evidence.

Bylo prověřováno, zda údaje vykázané v účetních, finančních a jiných výkazech a písemnostech věrně zobrazují majetek, zdroje financování a hospodaření s ním. Byly prověřovány účetní postupy a jejich daňové dopady. Aktuální problémy byly neprodleně řešeny a odstraňovány. Nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně. Ve sledovaném období nebyla zjištěna výrazná operační rizika, která by vedla k poškození, ztrátě, případně odcizení svěřeného státního majetku. Systém nastavení řídicí kontroly je na požadované úrovni, je v souladu se zákonem o finanční kontrole a jeho prováděcí vyhláškou.

- Zjištěné chyby - auditem byly zjištěny závady, které byly doporučeny vedení organizace k odstranění – např. neúplně vyplněna zpráva o výsledku inventarizace za rok 2014, nesprávné termíny ve vnitřní směrnici o majetku, drobné nedostatky u předběžné řídicí kontroly, neurčení limitu u telefonických objednávek, neúplná evidence veřejných zakázek malého rozsahu, nebyla pevně stanovena pracovní doba při pracovních cestách, chybné vykazování pracovních cest v pracovních výkazech.
- Nastavený systém řídicí kontroly je na požadované úrovni, v souladu se zákonem o finanční kontrole a jeho prováděcí vyhláškou a je funkční
- v provádění řídicí kontroly nebyly zjištěny závažné nedostatky, které by vedly k porušení rozpočtové kázně, či ke zkrácení výsledku hospodaření
- ve sledovaném období nedošlo ke sloučení funkcí příkazce operace a správce rozpočtu

