

9. 9. 2019

Obsah

I. ČÁST - Finanční kontrola v rámci finančního řízení

- Článek 1 - Vymezení finanční kontroly včetně její organizace v podmínkách příspěvkové organizace zřízené organizační složkou státu nebo územním samosprávným celkem
- Článek 2 - Působnost zakladatele příspěvkové organizace
- Článek 3 - Předmět finanční kontroly v příspěvkové organizaci

II. ČÁST - Rizika v činnosti příspěvkové organizace

- Článek 4 - Přehled rizikových míst na úseku hospodaření příspěvkových org.

III. ČÁST - Řídící kontrola

- Článek 5 - Vymezení působnosti řídicí kontroly
- Článek 6 - Předběžná řídicí kontrola
- Článek 7 - Průběžná řídicí kontrola
- Článek 8 - Následná řídicí kontrola
- Článek 9 - Metody řídicí kontroly
- Článek 10 - Dokumentace provádění řídicí kontroly

IV. ČÁST - Interní audit

- Článek 11 - Vymezení působnosti interního auditu
- Článek 12 - Plánování interního auditu
- Článek 13 - Vlastní provádění interního auditu a podávání zpráv

V. ČÁST - Organizační zabezpečení finanční kontroly a podávání zpráv

- Článek 14 - Organizační zabezpečení vnitřního kontrolního systému
- Článek 15 - Podávání zpráv o výsledku řídicích finančních kontrol
- Článek 16 - Závěrečná ustanovení

Přílohy:

- Příloha č. 1 Příklady praktického provádění řídicí kontroly
- Příloha č. 2 Záznam o provedení předběžné řídicí kontroly před uskutečněním operace
- Příloha č. 3 Účetní doklad (vzorový) k likvidaci faktur
- Příloha č. 4 Vzorový kontrolní řád pro řídicí kontrolu u příspěvkových organizací