



CHOVÁNEK
dětské centrum rodinného typu
příspěvková organizace





*ZPRÁVA O ČINNOSTI
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE*

2018

Chovánek
dětské centrum rodinného typu
příspěvková organizace

Vejrostova 1361/8
635 00 Brno-Bystrc
tel.: + 420 543 210 409–11
fax: + 420 543 247 939
e-mail: info@chovanek.cz
web: www.chovanek.cz



Zpráva o činnosti příspěvkové organizace za rok 2018

Chovánek – dětské centrum rodinného typu, příspěvková organizace je zařízení poskytující komplexní interdisciplinární a diagnosticko-terapeutickou péči (zdravotní, sociální, pedagogickou) ohroženým dětem i jejich rodinám, jimž nelze zajistit řádnou péči v rodinném prostředí.

Kapacita dětského centra se od ledna 2018 snížila na 50 lůžek. Provoz není financován zdravotními pojišťovnami. Poskytovaná zdravotní péče je hrazena z rozpočtu zřizovatele.

Součástí Chovánku je Zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc s kapacitou 28 lůžek a poskytování péče o děti v Dětské skupině s kapacitou 12 dětí.

Na naši vlastní žádost udělil Krajský úřad Jihomoravského kraje našemu zařízení pověření k výkonu sociálně-právní ochrany dětí v rozsahu:

- vyhledávání dětí, na které se sociálně – právní ochrana zaměřuje
- pomoc rodičům při řešení výchovných nebo jiných problémů souvisejících s péčí o dítě
- poskytování nebo zprostředkování poradenství rodičům při výchově a vzdělávání dítěte a při péči o dítě zdravotně postižené
- v rámci poradenské činnosti pořádání přednášek a kurzů zaměřených na řešení výchovných, sociálních a jiných problémů souvisejících s péčí o dítě a jeho výchovu

zřizování a provoz zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc.

Chovánek
dětské centrum rodinného typu
příspěvková organizace

Vejrostova 1361/8
635 00 Brno-Bystrc
tel.: + 420 543 210 409–11
fax: + 420 543 247 939
e-mail: info@chovanek.cz
web: www.chovanek.cz



O děti se starají odborní pracovníci – pediatři, psychologové, speciální pedagog, výchovné sestry, zdravotní sestry, zdravotničtí asistenti, vychovatelky, sanitárky a pracovníci přímé péče. Základní zdravotní péče je poskytována v našem zařízení, většina dětí má však svého ošetřujícího pediatra, u kterého je zaregistrována. Podle zákona č. 48/97 Sb. zdravotní pojišťovny nehradí zdravotní péči poskytovanou přímo v Chovátku. Poskytovaná zdravotní péče se podle §15 odst. 10 tohoto zákona hradí z rozpočtu zřizovatele. Na odborná vyšetření děti doprovází výjezdový pracovník, který má k dispozici služební automobil.

V roce 2018 jsme poskytli domov celkem 104 novým dětem. Z toho 22 v Chovátku – dětském centru rodinného typu (děti byly přijaty ze sociálních, zdravotních nebo zdravotně-sociálních důvodů) a 82 v Zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc. Dětem, které u nás žijí, poskytujeme všestrannou péči nejen po stránce zdravotní a ošetřovatelské, ale také rehabilitační, výchovné a sociální.

K 31. 12. 2018 jsme se starali celkem o 58 dětí. V Chovátku – dětském centru rodinného typu o 49 dětí, v Zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc jsme se pak starali o 9 dětí. V průběhu roku bylo z Chovátku – dětského centra rodinného typu propuštěno 17 dětí a 95 dětí ze Zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc. Z počtu dětí propuštěných z Chovátku se vrátilo 13 do péče vlastní rodiny, do náhradní rodinné péče odešly 3 děti, 1 dítě bylo umístěno do dětského domova pro osoby s postižením. V průběhu roku jsme přijali 8 matek s miminkou na zaučení. Ke konci roku u nás dvě maminky i s miminkem v péči zůstaly. Kapacita Dětské skupiny byla v roce 2018 v průměru naplněna na 70%. Od září 2018 je 12 míst Dětské skupiny naplněno na 100%.

Nemocnost dětí se pohybuje v rámci normy, děti mají pestrou stravu a dostatek pohybu na zdravém vzduchu. V době zvýšeného výskytu respiračních onemocnění dodáváme dětem nad rámec vitamíny. Na jaře a na podzim byly děti na pobytu v přírodě v rekreačním středisku Vyhlička v Blansku.

Chovánek
dětské centrum rodinného typu
příspěvková organizace

Vejrostova 1361/8
635 00 Brno-Bystrc
tel.: + 420 543 210 409–11
fax: + 420 543 247 939
e-mail: info@chovaneck.cz
web: www.chovaneck.cz

I. Plnění úkolů v personální oblasti

Struktura a počty zaměstnanců k 31. 12. 2018

1. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců 89,2355.
2. Průměrné platové třídy za sledované období

<i>Platová třída</i>	<i>Zaměstnanci</i>	<i>Průměr</i>
1-3	3	7,50
4	13,50	54
5	3,68	18,40
6	0	0
7	1,91	13,37
8	16,24	129,92
9	7,91	71,19
10	27,89	278,90
11	8	88
12	0	0
13	1	13
14	2	28
15	0	0
16	0	0
Celkem	85,13	702,28
Průměrná platová tř.	702,28:85,13	8,25

3. Průměrná mzda za sledované období v Kč

Průměrná mzda za rok 2018 včetně příplatků za sobotu a neděli, za noc a za svátek činila 30 134,-- Kč.

Plánovaný objem prostředků byl vyčerpán na 97,8%.

Fluktuace zaměstnanců se za uplynulá léta značně zvýšila. Do pracovního poměru bylo přijato 30 nových zaměstnanců (5 zdravotních sester, 9 pracovníků přímé péče, 5 sanitárek, 1 sociální pracovníce, 1 vychovatelka, 1 kuchařka a 8 pracovníků na DPČ). Pracovní poměr naopak ukončilo 23 zaměstnanců (4 zdravotní sestry, 10 pracovníků přímé péče, 3 sanitárky, 1 sociální pracovník a 5 pracovníků na DPČ), z toho 6 již ve zkušební době.

Nedostatek kvalifikované pracovní síly se tak projevil i v našem zařízení.



CHOVÁNEK
dětské centrum rodinného typu
příspěvková organizace

Personální obsazení Zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc se změnilo. V souladu s potřebami tohoto zařízení se o děti na tomto úseku již nestarají zdravotní sestry, ale pracovníci přímé péče. Ke snížení zaměstnanců nedošlo, jelikož byli v plném počtu zdravotníci nehraneni pracovníky přímé péče.

II. Organizační struktura organizace

<i>Funkce</i>	<i>Úvazek - plán</i>	<i>Skutečnost</i>
Ředitel	1	1
Odborný zástupce ředitele - lékař	1	1
Vrchní sestra	1	1
Psycholog	1	1
Sociální pracovník	3	3
Speciální pedagog	1	1
Výchovná sestra – zást. vrchní sestry	1	1
Rehabilitační pracovník	1	1,5
Výjezdový pracovník	1	1
Vedoucí ZDVOP	1	1
Staniční sestra	1	1
Zdravotní sestra, praktická sestra	31	31
Pracovník přímé péče	17	15
Sanitárka	9	9
Vedoucí ek. správního úseku - účetní	1	1
Administrativní pracovník	1	1
Správce počítačové sítě	0,5	0,5
Mzdová a personální pracovník	1	1
Vedoucí správy	1	1
Prádelská, krejčová	3	3
Domovník	1	1
Technický pracovník, údržbář	1	1
Dělnice ve zdravotnictví, uklízeč	2	2
Recepční	4,5	4
Vedoucí stravovacího provozu	1	1
Nutriční terapeut	1	1
Kuchařka	3	3
Celkem	91	89

Chovánek
dětské centrum rodinného typu
příspěvková organizace

Vejrostova 1361/8
635 00 Brno-Bystrc
tel.: + 420 543 210 409–11
fax: + 420 543 247 939
e-mail: info@chovaneck.cz
web: www.chovaneck.cz



CHOVÁNEK
dětské centrum rodinného typu
příspěvková organizace

<i>Funkce</i>	<i>Struktura a počty ke konci roku</i>	<i>Struktura a přepočtené počty za sledované období</i>
Ředitel	1	1
Odborný zástupce ředitele - lékař	1	1
Vrchní sestra	1	1
Psycholog	1	1
Sociální pracovník	3	3,08
Speciální pedagog	1	1
Výchovná sestra – zást. vrchní sestry	1	1
Rehabilitační pracovník	1,5	1,5
Výjezdový pracovník	1	1
Vedoucí ZDVOP	1	1
Staniční sestra	2	2
Zdravotní sestra, praktická sestra	29,24	29,18
Pracovník přímé péče	14	12,52
Sanitárka	9	8,5
Vedoucí ek. správního úseku - účetní	1	1
Administrativní pracovník	1	1
Správce počítačové sítě	0,5	0,5
Mzdová a personální pracovník	1	1
Vedoucí správy	1	1
Prádelská, krejčová	3	3
Domovník	1	1
Technický pracovník, údržbář	1	1
Dělnice ve zdravotnictví, uklízeč	2	2
Recepční	4	4
Vychovatelka	1	0,35
Nutriční terapeut	2	1
Kuchařka	3	2,5
Celkem	89,24	85,13

Chovánek
dětské centrum rodinného typu
příspěvková organizace

Vejrostova 1361/8
635 00 Brno-Bystrc
tel.: + 420 543 210 409–11
fax: + 420 543 247 939
e-mail: info@chovaneck.cz
web: www.chovaneck.cz



CHOVÁNEK
dětské centrum rodinného typu
příspěvková organizace

<i>Struktura zaměstnanců</i>	<i>Průměrné platové třídy</i>	<i>Průměrné platy</i>
Lékaři	14	84 487,00
Sestry	10,03	34 910,00
Zdravotní pracovníci odb. způsob.	9	27 112,00
Zdravotní pracovníci spec. způsob.	10,5	34 165,00
Sanitář	4	23 546,00
Ostatní odb. pracovníci	11,25	30 816,00
Pedagogičtí pracovníci	8	18 204,00
Pracovníci přímé péče	8	33 667,00
Dělníci	4,73	26 201,00
THP	10,6	37 697,00

III. Bezpečnost práce a pracovní úrazy

V oblasti bezpečnosti práce provádí bezpečnostní technik pravidelná školení všech pracovníků, školení řidičů, školení požárních hlídek a kontrolu pracoviště v oblasti bezpečnosti práce a požární ochrany se zástupcem odborové organizace.

V roce 2018 nebyly v naší organizaci zaznamenány pracovní úrazy.

Chovánek
dětské centrum rodinného typu
příspěvková organizace

Vejrostova 1361/8
635 00 Brno-Bystrc
tel.: + 420 543 210 409–11
fax: + 420 543 247 939
e-mail: info@chovaneck.cz
web: www.chovaneck.cz

IV. Plnění úkolů v oblasti hospodaření

V roce 2018 činil rozpočet Chovánku – dětského centra rodinného typu, příspěvkové organizace 59 266 tis. Kč, z toho příspěvek od zřizovatele 44 965 tis. Kč. Tento příspěvek byl zřizovatelem zasílán na běžný účet v pravidelných měsíčních splátkách.

Na konci roku vypsal MPSV mimořádnou dotační výzvu pro provozovatele ZDVOP. Účelem této dotace bylo částečné dofinancování činnosti ZDVOP při poskytování pobytu a péče nezletilým dětem nad rámec přiznaného státního příspěvku v roce 2018. Našemu zařízení byla přiznána dotace ve výši 1 122 282,00 Kč.

K 31. 12. 2018 byly skutečné náklady	57 557 580,22 Kč
výnosy	57 557 580,44 Kč
Výsledek hospodaření	+ 0,22 Kč

Hospodářský výsledek k 31. 12. 2018 je nula. Již v přípravě plánu na rok 2018 jsme požadovali navýšení příspěvku na krytí provozních výdajů. Tyto potřebné prostředky nám uvolněny nebyly, proto jsme vzniklou ztrátu z hospodaření kryli čerpáním rezervního fondu.

V loňském roce bylo provedeno výběrové řízení malého rozsahu na:

- Oprava vstupního schodiště do budovy – položení kamenného koberce
zrušeno pro nezáměr
24.5.2018
28.6.2018
- Pořízení 5-ti místního osobního automobilu verze Combi - hybridní
Toyota C&K a.s.
11.10.2018

V roce 2018 byly sponzory zakoupeny hračky, dětské prádlo, plenkové kalhotky, potraviny, výtvarné a školní potřeby, cukrovinky, ovoce, spotřební elektronika v celkové hodnotě Kč 540 tis.

Ve finančních darech jsme obdrželi částku 219 tis. Kč.

U výnosových položek se čerpání pohybuje na 97,1%.

➤ *Výnosy za vlastní výkony*

Zde jsou zahrnuty příspěvky na pobyt od rodičů v DC i ZDVOP, obědy pro zaměstnance, přídavky na děti, úhrady za pobyt v dětské skupině.

Ostatní výnosy, výnosy z transferů

Příspěvek na provoz od zřizovatele, příspěvek na provoz ZDVOP od Krajského úřadu Jmk.

U nákladových položek se čerpání pohybovalo v průměru na 97,1%

➤ *Spotřeba materiálu*

Jedná se o spotřebu běžného materiálu jako je spotřeba potravin, čisticích prostředků, plenkových kalhotek, oblečení a ostatního všeobecného materiálu.

➤ *Spotřeba energie*

Spotřeba plynu, vody, elektrické energie. Energie jsou účtovány měsíčně fakturací nebo přes dohadné položky.

➤ *Opravy*

Byly prováděny pouze opravy, které se týkaly běžného provozu našeho zařízení. Náklady na opravu osobního automobilu Renault, který měl dvě havárie během jednoho měsíce ve výši 226 tis. Kč, byly kryty z havarijního pojištění řidičů, kteří nehodu způsobili.

Ostatní služby

Zahrnují poštovné, tel. služby, údržbu počítačové sítě, pobyty dětí, dopravu, odvoz a uložení odpadu, bankovní poplatky, odborné prohlídky a revize, školení apod.

➤ *Mzdové prostředky*

Mzdové prostředky jsou čerpány ve výši 97,8%.

Odpisy dlouhodobého majetku

Odpisy majetku jsou prováděny podle ročního plánu odpisů. Mírné navýšení bylo způsobeno nutností odepsat vyřazovaný majetek.

➤ *Ostatní náklady*

Pojištění majetku, zaměstnanců apod., účetní odpisy drobného majetku, opravné položky, odpisy pohledávek apod..

Přidělené finanční prostředky jsou využívány hospodárně, především ve prospěch našich dětí s cílem vytvořit jim co nejlepší náhradní domov.



CHOVÁNEK
dětské centrum rodinného typu
příspěvková organizace

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT

(v tis. Kč)	Název	Plán	Rok 2017	%plnění	Plán	Rok 2018	%plnění
	Náklady						
501	Spotřeba materiálu	3 837	3 620	94,30	3 950	3 470	87,84
502	Spotřeba energie	1 400	1 357	96,90	1 400	1 131	80,78
511	Opravy a	600	384	64,00	1 000	691	69,10
512	Cestovné	20	14	70,00	20	19	95,00
513	Náklady na	10	3	30,00	3	3	100,00
518	Ostatní služby	1 970	1 837	93,25	1 977	2 120	107,23
521	Mzdové náklady	31 111	30 472	97,90	34 654	33 889	97,79
524,5	Zákonné sociální	10 360	10 352	99,92	11 530	11 529	99,99
527	Zákonné sociální	893	892	99,88	1 170	1 167	99,74
528	Ostatní sociální	0	0	00,00	0	0	00,00
531,8	Daň silniční,	11	11	100,00	15	14	93,33
542	Ostatní pokuty a	0	0	00,00	0	0	00,00
544	Prodaný materiál	0	0	00,00	0	0	00,00
549	Ostatní náklady	187	187	100,00	200	194	97,00
551	Odpisy	2 510	2 492	99,30	2 362	2 362	100,00
556,557	Opravné položky,	800	759	94,87	650	646	99,38
558	Náklady	202	155	76,73	335	323	96,41
569	Ostatní finanční	0	0	00,00	0	0	00,00
	Náklady celkem	53 911	52 675	97,7	59 266	57 558	97,1
	Výnosy						
602	Výnosy z prodeje	2 200	2 247	102,10	2 100	2 307	109,85
621,4	Aktivace materiálu,	0	0	0	0	0	0
643,4	Výnosy z prodeje	0	0	0	0	27	127,00
648	Čerpání fondů	1 372	119	8,67	5 081	2 445	48,12
649	Ostatní výnosy z	1 000	789	78,90	1 100	1 051	95,55
662	Úroky	20	5	25,00	20	5	25,00
672	Transfery	49 819	50 565	101,50	50 965	51 723	101,49
	Výnosy celkem	53 911	53 725	99,7	59 266	57 558	97,1
	HV před	0	1 190		0	0	
591	Daň z příjmů	0	140		0	0	
	HV po zdanění	0	1 050		0	0	

Chovánek
dětské centrum rodinného typu
příspěvková organizace

Vejrostova 1361/8
635 00 Brno-Bystrc
tel.: + 420 543 210 409-11
fax: + 420 543 247 939
e-mail: info@chovaneck.cz
web: www.chovaneck.cz

ROZVAHA

(v tis. Kč.)	Rok 2018	korekce	Rok 2018	rok 2017
AKTIVA				
Stálá aktiva	161 932	25 009	136 923	138 134
I. Dlouhodobý nehmotný majetek	586	586	0	0
II. Dlouhodobý hmotný majetek	161 346	24 423	136 923	138 134
III. Dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
IV. Dlouhodobé pohledávky	0	0	0	0
Oběžná aktiva	23 860	3 645	20 215	23 684
I. Zásoby	364	0	364	347
II. Krátkodobé pohledávky	5 442	3 645	1 797	1 149
IV. Krátkodobý finanční majetek	18 054	0	18 054	22 188
AKTIVA CELKEM	185 792	28 654	157 138	161 818
PASIVA				
Vlastní kapitál			151 525	155 998
I. Jmění účetní jednotky			137 503	138 714
II. Fondy účetní jednotky			14 022	16 234
III. Výsledek hospodaření			0	1 050
Cizí zdroje			5 613	5 820
III Dlouhodobé závazky			0	0
IV. Krátkodobé závazky			5 613	5 820
PASIVA CELKEM			157 138	161 818

Finanční majetek

(v tis. Kč)

FINANČNÍ MAJETEK	Skutečnost K 31.12.2017	Skutečnost K 31.12.2018
Finanční prostředky – běžný účet	21 046	16 613
Finanční prostředky - cizí	1	1
Finanční prostředky – FKSP	53	134
Finanční prostředky – dary	1 045	1 259
Pokladní hotovost	39	39
Ceniny (známky, jízdenky mhd)	3	7

Pohledávky a závazky

K 31. 12. 2018 byl celkový stav pohledávek (účet 311) 7 tis. Kč splatný v lednu 2019. Pohledávka se týkala faktury Odborovému svazu za stravování zaměstnanců a pohledávky za psychologické vyšetření dětí. Ostatní pohledávky se týkají krátkodobých provozních záloh (účet 314) ve výši 186 tis. Kč za energie (fakturační období 1x ročně) a jiných pohledávek (účet 315). Jiné pohledávky z hlavní činnosti – příspěvek od rodičů dětí umístěných v ZDVOP (zůstatek 402 tis. Kč). Zde jsou zasílány upomínky a osobně s rodiči projednáváno placení dluhů. V roce 2018 se nám podařilo získat částku Kč 27 tis. Kč z již odepsané pohledávky (předáno PČR). U povinnosti rodičů hradit příspěvek na úhradu zaopatření dítěte při jeho pobytu v našem zařízení - DC (účet 315 – 4 131 tis. Kč). Tyto prostředky nám sice vylepšují hospodářský výsledek, ale jejich vymahatelnost je minimální. Proto tvoříme opravné položky a i zde jednáme s rodiči a případně předáváme podklady k vymáhání PČR.

Závazky k 31. 12. 2018 (účet 321) byly evidovány v celkové výši 117 tis. Kč. V průběhu ledna 2019 byly všechny dodavatelské faktury uhrazeny dle jednotlivých splatností.

Dotace ze státního rozpočtu, z rozpočtu státních fondů a z rozpočtu kraje

Kromě transferu od zřizovatele na provoz Dětského centra, dostáváme ještě transfer od Krajského úřadu jihomoravského kraje na provoz Zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc. V roce 2018 činila tento transfer 5 636 tis. Kč. a 1 122 tis. mimořádná dotace. Tyto finance byly plně využity pro děti umístěné v Zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc. Výše příspěvku na jedno dítě činí za měsíc 22 800,00 Kč. Tato částka se však krátí o dny, kdy dítě zařízení opustilo (propustky k rodičům, nemocnice, pobyty apod.).

Pro MMB provádíme každoročně vyúčtování účelové dotace, týkající se vybraných zdravotnických zařízení.

Chovánek – dětské centrum rodinného typu, příspěvková organizace je nestátní zdravotnické zařízení. Kapacita našeho zařízení byla v roce 2018 50 míst a kapacita Zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc (ZDVOP) 28 míst.

1/2018	31	50	1550 skutečná kapacita zařízení
2/2018	28	50	1400
3/2018	31	50	1550
4/2018	30	50	1500
5/2018	31	50	1550
6/2018	30	50	1500
7/2018	31	50	1550
8/2018	31	50	1550
9/2018	30	50	1500
10/2018	31	50	1550
11/2018	30	50	1500
12/2018	31	50	1550

365 18 250

Skutečná kapacita $18\,250/365 = 50,00$

Skutečná kapacita $18\,250/365 = 50,00$

rozepsáno 4 653 400,-- Kč
vyčerpáno 4 653 400,-- Kč
přečerpáno 0,-- Kč

Tvorba a čerpání peněžních fondů

	Stav k 1.1.	Tvorba Plán 2018 Skutečnost		Čerpání Plán 2018 Skutečnost		Stav k 31.12.
Fond investiční	4 170	2 362	2 362	5 533	3 484	3 048
Fond rezervní	10 897	1 250	1 269	6 000	2 445	9 721
Fond odměn	1 063	0	0	0	0	1 063
FKSP	104	667	645	667	560	189

Fond investiční

Zdrojem investičního fondu jsou odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku. K 31. 12. činila tato částka 2 362 tis. Kč.

Fond investiční byl v tomto období čerpán v celkové výši 3 484 tis. Kč. Odvodem do rozpočtu zřizovatele částkou 2 333 tis. Kč a 1 151 tis. Kč bylo použito na dokončení přestavby nového oddělení ZDVOP a na pořízení nového osobního automobilu na dopravu dětí.

Fond rezervní

Zdrojem rezervního fondu je obdržení finančních darů od sponzorů ve výši 219 tis. a přiděl ze zlepšeného hospodářského výsledku za rok 2017 ve výši 1 050 tis. Kč.

Rezervní fond byl čerpán ve výši 2 445 tis. Kč. Z této částky bylo 75 tis. Kč použito na úhradu vybavení nového oddělení ZDVOP a 51 tis. Kč na úhradu pobytu dětí v přírodě. Finanční dary byly poskytnuty sponzory výhradně k tomuto účelu. Čerpání ve výši Kč 2 319 tis. Kč bylo použito na úhradu zhoršeného hospodářského výsledku.

Fond odměn

V průběhu tohoto období nebylo třeba fond čerpat.

Fond kulturních a sociálních potřeb

Příděl do fondu je tvořen 2% ročního objemu nákladů zúčtovaných na platy vlastním zaměstnancům. K 31. 12. 2018 činil tento příděl 645 tis. Kč.

Z fondu byla čerpána částka 560 tis. Kč a byla použita na:

– zlepšení pracovních podmínek §4	183 tis. Kč
– závodní stravování §7	258 tis. Kč
– rekreace, rehabilitace §8	78 tis. Kč
– vzdělávání	12 tis. Kč
– finanční dary §14	14 tis. Kč
– penzijní pojištění	15 tis. Kč

Fondy jsou kryty finančními prostředky.

V. Investice

Peníze na investice jsme z rozpočtu města Brna v uplynulém roce nečerpali. Částka 1 151 tis. Kč byla použita na dokončení přestavby nového oddělení ZDVOP a na pořízení nového osobního automobilu na dopravu dětí. Tyto investice jsme pokryli z vlastních zdrojů.

VI. Kontrolní činnost

Vnitřní kontrolní systém je zaveden a uskutečňován v souladu s platnými právními předpisy a vnitřní směrnici č. 25 Vnitřní kontrolní systém a jejími dodatky. Kontrola fungování vnitřního kontrolního systému je součástí jednotlivých prováděných auditů. Zavedený vnitřní kontrolní systém odpovídá potřebám této příspěvkové organizace a vytváří podmínky pro hospodárné, efektivní a účelné hospodaření. Odpovědní pracovníci organizace provádí finanční kontrolu v rámci delegace pravomocí.

Činnost interního auditora je prováděna v rozsahu střednědobého plánu na základě ročního plánu interního auditu. V roce 2018 byl interní audit zaměřen na kontrolu inventarizací majetku a závazků, na správnost, věrohodnost a průkaznost účetnictví, na audit vnitřního kontrolního systému, hospodárnost při vynakládání finančních prostředků.



Provedenými audity nebyly zjištěny žádné nedostatky, které by nepříznivě ovlivnily činnost Chovánku – dětského centra rodinného typu, příspěvkové organizace nebo závažné nedostatky ve fungování kontrolního systému nebyly zjištěny. Organizace řádně plní činnost, ke které byla zřízena. Doporučení interní auditora jsou respektována a plněna.

Nedílnou a významnou součástí plánu práce interního auditu je konzultační činnost aktuálních úkolů a problematiky organizace a průběžné vzdělávání interního auditora.

Výsledky interních auditů jsou projednávány s odpovědnými pracovníky na místě a o konkrétních doporučeních je průběžně informován vedoucí orgánu veřejné správy.

Žádná zjištění nebyla předána k dalšímu řízení podle zvláštních právních předpisů.

Kromě pravidelného provádění řídicí kontroly ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb. odpovědnými vedoucími pracovníky Chovánku – dětského centra rodinného typu, příspěvkové organizace nebyla přijata zvláštní opatření ředitelkou organizace.

VII. Inventarizace majetku

Ve smyslu zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, prováděcí vyhlášky č. 270/2010 Sb. o inventarizaci majetku a závazků a Směrnice č. 4/2011 byl vypracován Plán inventur Chovánku – dětského centra rodinného typu, příspěvkové organizace pro rok 2018.

Dle harmonogramu tohoto plánu byly prováděny fyzické i dokladové inventury, následně vyhodnoceny jmenovanou komisí pro inventury 2018 a vypracována Inventarizační zpráva.

U provedených inventarizací nebyl zjištěn inventarizační rozdíl.

VIII. Závěr

V minulém roce naše organizace opět hospodařila vyrovnaně, i když bylo nutné vyčerpat určité peníze z rezervního fondu. Díky sponzorům jsme také opakovaně mohli s dětmi jet na pobyty v přírodě, pořídit drobnou elektroniku a zajistit dárky pod stromeček.

Naše zařízení se již druhým rokem také potýká s nedostatkem kvalitní pracovní síly na trhu, i vzhledem k tomu, že nemůžeme platy konkurovat podnikatelským firmám. Dotýká se nás nenápadné pozvolné zdražování, v loňském roce např. pohonných hmot, protože děti rozvážíme do škol, školek a k lékařům po celém Brně. Vzhledem k omezeným financím je proto nutné plánovat a důsledně dodržovat určitá pravidla.

Nejdůležitější však pro nás je, že se nám dlouhodobě daří dětem, které u nás po určitou dobu pobývají, vytvářet náhradní domov, ve kterém mají vše potřebné.

Zpracovala:
Fialová Věra

Ing. Eva Spáčilová Pilátová
ředitelka

Příloha:
Plán interního auditu na rok 2018

**Chovánek - dětské centrum rodinného typu,
příspěvková organizace,
Vejrostova 1361/8, 635 00 Brno – Bystřice
IČO : 48512486**

Roční plán interního auditu na rok 2018

Roční plán je zpracován na základě ustanovení § 30 odst. 3 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě.

Ve smyslu § 3 odst. 4, §§ 28 - 31 zákona č. 320/2001 Sb., § 9, §§ 27 až 31 vyhlášky č. 416/2004 Sb., zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě mají auditní postupy zcela nezávislou zjišťovací a hodnotící funkci.

V rámci prováděných auditů budou uplatněny tyto postupy:

- získávání, ověřování, analýza, hodnocení a zaznamenávání informací
- shromažďování a zakládání podkladů do auditorského spisu
- objektivní a nezpochybnitelná hodnota dokladů

Auditními postupy budou ve smyslu § 28 zákona č. 320/2001 Sb., prověřeny vybrané operace. Při výběru vzorků bude auditorka přihlížet k potřebě prověřit operace s ohledem na možná rizika, která se vyskytnou zejména při jejich přípravě, vypořádání, vyúčtování nebo inventarizaci veřejných prostředků a významu jednotlivých operací veřejných prostředků a významu jednotlivých operací nebo souboru souvisejících operací pro plnění schválených záměrů a cílů organizace.

V průběhu roku 2018 bude ověřeno, zda:

- jsou v organizaci dodržovány právní předpisy, přijatá opatření a stanovené postupy,
- jsou včas rozpoznávána rizika vztahující se k činnosti Chovánku - dětského centra – rodinného typu, příspěvkové organizace
- jsou přijímána odpovídající opatření k jejich vyloučení nebo zmírnění,
- řídicí kontroly poskytují ředitelce organizace spolehlivé a včasné provozní, finanční a jiné informace,
- jsou splněna provozní a finanční kritéria podle § 4 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě v platném znění,
- zavedený vnitřní kontrolní systém je dostatečně účinný, reaguje včas na změny ekonomických, právních, provozních a jiných podmínek,
- dosažené výsledky při plnění rozhodujících úkolů Chovánku - dětského centra rodinného typu, příspěvkové organizace
- poskytují dostatečné ujištění, že schválené záměry a cíle budou splněny.

Rozpis plánovaných auditorských akcí:

1. **Číslo auditní akce:** 18.01.
Název auditu: Kontrola inventarizací, majetku a závazků
Auditovaný útvar: Ekonomicko – správní úsek
Termín zahájení: 24.1.2018
Garant akce: JUDr. Eva Burdová
Personální zabezpečení: JUDr. Eva Burdová, interní auditorka

2. **Číslo auditní akce:** 18.02
Název auditu: Finanční audit
- správnost, věrohodnost a průkaznost účetnictví
dodržování rozpočtové kázně
Auditovaný útvar: Ekonomicko - správní úsek
Termín zahájení: 6.4.2018
Garant akce: JUDr. Eva Burdová
Personální zabezpečení: JUDr. Eva Burdová, auditorka

3. **Číslo auditní akce:** 18.03
Název auditu: Audit vnitřního kontrolního systému
- předběžná, průběžná a následná kontrola
- hospodárnost při vynakládání finančních prostředků
Auditovaný útvar: Ekonomicko – správní úsek
Termín zahájení: 8.8.2018
Garant akce: JUDr. Eva Burdová
Personální zabezpečení: JUDr. Eva Burdová, auditorka

4. **Číslo auditní akce:** 18.04
Název auditu: Audit vnitřního kontrolního systému se zaměřením na rizika v hospodaření s majetkem
Auditovaný útvar: Ekonomicko - správní úsek
15.10.2018
Termín zahájení:
Garant akce : JUDr. Eva Burdová
Personální zabezpečení: JUDr. Eva Burdová, auditorka

Konkrétním cílem prověřování a vyhodnocování věcné správnosti vybraného vzorku informací bude zjistit, zda informace uložené v účetnictví, jsou postačující pro objektivní závěr o souladu vybraných operací s obecně závaznými právními předpisy a zda byla dodržena kritéria hospodárnosti, účelnosti a efektivnosti těchto operací.

Součástí auditních postupů bude i prověřování a vyhodnocování, zda odpovědní pracovníci vykonávají řídicí kontrolu a vyhledávají rizika spojená se zajišťováním činností v rozsahu jim vymezené působnosti.

V Brně 14.12.2017

Zpracovala :

JUDr. Eva Burdová
interní auditorka

Chovánek - dětské centrum rodinného typu
příspěvková organizace
Vejrostova 1361/8, 635 00 Brno - Bystrc
IČO: 48512486
Zaps. v OR ved. KS Brno, odd. Pr., vl. 5

Schválila :

Ing. Eva Spáčilová Pilátová
ředitelka