

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