

# Závěrečné zhodnocení

## Zhodnocení současného stavu

Na základě provedeného auditu movitého majetku lze předpokládat, že evidence movitého majetku CSOP Praha 5 nevykazuje zásadní nesrovnalosti. Přesto byly v rámci auditu identifikovány problematické položky a současně prostor pro zlepšení.

### Identifikována zjištění z vybraného vzorku 126 položek:

- 3 předměty (2 ks židlí s područkami, Mikrovlnka zn. AEG) se nepodařilo dohledat.
  - 9 položek jejichž cena je pro danou položku nadprůměrná,
  - 8 položek jejichž parametry jsou nadstandardní vzhledem k potřebám CSOP,
  - 2 položky nejsou plně využívány k účelu pro který byly pořízeny,
  - 1 položka nereflextuje aktuální stav evidence majetku.
- ☐ Položky, které se během inventury nedohledaly byly pravděpodobně vyřazeny. Ekonomický úsek CSOP Praha 5 o tom však nebyl informován.
  - ☐ Movitý majetek je evidován v neucelené struktuře ve textovém formátu (MS Word). To způsobuje nepřehlednost a komplikaci při aktualizaci přehledu v případě vyřazení majetku popř. jeho přesunutí do jiného objektu.
  - ☐ Číselník evidence majetku není jednotný. Číslování má rozdílnou logiku u darů a u ostatního movitého majetku.



## Problematické oblasti

U některých položek je pořizovací cena nad cenou obdobných alternativ. Toto platí pro objekty DSS Na Neklance, Jeslí Na Hřebenkách a zejména KC Prádelna.

V případě elektroniky by pro potřeby CSOP byly u některých položek dostačující levnější alternativy. Toto se týká DSS Na Neklance, Jeslí Na Hřebenkách, objektu Náměstí 14. října a objektu U Královské louky.

V objektu KC prádelna se nachází movitý majetek, který není plně využíván.

Jako nejproblematictější oblasti lze považovat hospodaření s autodopravou.

## Návrhy dalších kroků

- Pro přehlednější evidenci majetku využívaného ve více objektech doporučujeme vést tuto evidenci v elektronické podobě.
- Zavést přehled movitého majetku v jednotném formátu např. MS Excel.
- Vypracovat a schválit směrnici o evidenci a vyřazování movitého majetku CSOP.
- Zefektivnit proces nákupu a schvalování pořízení movitého majetku k zamezení nehospodárnému pořizování majetku, popř. zefektivnit využívání tohoto majetku.

---

**V průběhu auditu jsme identifikovali 20 položek jejichž cena, parametry nebo využití se jeví jako nestandardní. Tři předměty z evidence nebylo možné dohledat.**

---

# Doporučení vyplývající z auditu

## Současný stav

- Na základě zjištění z auditu dlouhodobého majetku CSOP Praha 5, lze předpokládat, že v některých případech dochází k neefektivnímu vynakládání finančních prostředků CSOP Praha 5 resp. MČ Praha 5.
- Současně neexistuje ucelený soubor vnitřních předpisů, toto zamezuje vzniku automatického kontrolního systému.

## Kroky vedoucí k trvalému snížení provozních nákladů:

### 1. Detailní screening (crash analýza) veškerých provozních činností Centra.

- Cíle bude doporučení pro úsporu nákladů a zvýšení výkonnosti, která je možné aplikovat v Centru.
- Zaměříme se na následující oblasti a porovnáme s našimi benchmarky (relevantní hodnoty), které jsme získali realizací předchozích projektů v sociální oblasti. **Navrhované zkoumané oblasti jsou přímá péče o klienty, ekonomické a finanční řízení, nákup, informatika a telekomunikace, řízení lidských zdrojů, stravování, údržba a správa nemovitostí, autodoprava, prádelna (pokud je relevantní) a úklid.**
- Komplexní seznam veškerých nákladů umožní zamezení duplicit a případných neefektivit při vynakládání. Současně předchází vzniku umělého navyšování vybraných nákladů pro vlastní obohacení.

### 2. Zmapování pracovních náplní a odpovědností jednotlivých zaměstnanců

- Přehled pracovního snímku dne jednotlivých zaměstnanců umožní efektivnější koordinaci prací mezi zaměstnanci a tím odstranění duplicitních a neefektivních prací v průběhu dne.

### 3. Vypracování uceleného vnitřního kontrolního systému.

- Oporou každé společnosti je vnitřní systém kontroly, který umožňuje přiřazení odpovědnosti jednotlivým zaměstnancům, kteří se pak odpovídají za jednotlivý úsek provozních případně investičních nákladů.

„Při odhalování nevhodného nakládání s finančními prostředky se většina problémů ukrývá v neefektivním a nákladném procesu řízení Centra.

Detailní kontrolou pořizování a evidence dlouhodobého majetku může dojít k **jednorázové úspoře** vynaložených prostředků. Při kontrole celých provozních nákladů může být **úspora trvalá.**“

