

**ODBOR:** **kontroly, interního auditu a bezpečnosti**

**vedoucí odboru:** **Ing. Václav Seidler**  
sekretariát (asistent/ka): ---

**STRUKTURA ODBORU:**

|  | počet zaměstnanců |
|--|-------------------|
| oddělení kontroly  | 3                 |
| samostatné pracoviště interního auditu                             | 1                 |
| samostatné pracoviště vnitřní bezpečnosti úřadu                    | 1                 |
| samostatné pracoviště řízení kvality (procesního řízení)           | 1                 |
| samostatné pracoviště vyřizování stížností, petic a podnětů občanů | 1                 |

**ČINNOST ODBORU V ROCE 2016:**

1.

Kontrolní činnost odboru řeší oblasti: vyřizování stížností, petic a podnětů občanů, veřejnosprávní kontrolu a interní audit (dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě).

Mezi další vykonávané činnosti je možné zařadit zejména: plnění úkolů vyplývajících z činnosti kontrolního výboru zastupitelstva, podílení se na řízení PO ve smyslu koordinace pracovní skupiny pro řízení příspěvkových organizací, účast na různých pracovních skupinách, připomínkování dotačních smluv z pohledu veřejnosprávní kontroly, metodická činnost v rámci kontroly grantového systému.

1.1.

Vyřizování stížností, petic a podnětů občanů

V průběhu roku 2016 bylo oddělením kontroly přijato celkem 87 podání. Řešeno bylo celkem 76 stížností, 8 petic, a 2 podněty. Postoupeno odborům a jiným institucím k přímému vyřízení bylo 11 podání.

| Stížnosti       | 2016             |                               |                        |
|-----------------|------------------|-------------------------------|------------------------|
|                 | Stížnosti celkem | z toho                        |                        |
|                 |                  | na postup odborů a organizací | na jednání zaměstnance |
| Celkem          | 76               | 39                            | 3                      |
| Celkem vyřízené | 76               | 39                            | 3                      |
| Celkem důvodné  | 18               | 2                             |                        |

1.2.

Finanční kontrola

Dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, je prováděna finanční kontrola u příspěvkových organizací zřízených SMO a dále u příjemců veřejné finanční podpory z rozpočtu SMO.

1.2.1.

Veřejnosprávní kontrola příspěvkových organizací

Bylo provedeno 9 veřejnosprávních kontrol u příspěvkových organizací zřízených Statutárním městem Opava.

U jedné příspěvkové organizace - MŠ Dětský svět, byly veřejnosprávní kontrolou zjištěny závažné nedostatky v hospodaření - bylo konstatováno, že činnost organizace nebyla na dobré úrovni a nebyla jako celek realizována v souladu s platnou legislativou a interními akty řízení, konstatováno bylo porušení rozpočtové kázně při čerpání prostředků z FKSP - jednalo se o státní prostředky, z toho důvodu bylo předáno na KÚ MSK k dalšímu postupu. Následně vedly výsledky zjištěné při provádění veřejnosprávní kontroly k podání trestního oznámení s podezřením na spáchání trestného činu porušení povinnosti při správě cizího majetku, v současné době probíhá vyšetřování celé záležitosti orgány Policie České republiky.

1.2.2.

Veřejnosprávní kontrola příjemců veřejné finanční podpory

V rámci těchto kontrol byla provedena kontrola u vybraných příjemců grantů sportovních, kulturních, životního prostředí a EVVO a u vybraných příjemců dotací na poskytování sociálních a souvisejících služeb.

1.2.2.1.

Kontrola grantů

Bylo zkontrolováno čerpání finančních prostředků poskytnutých z rozpočtu SMO v roce 2015 v rámci grantového systému – sportu, kultury, životní prostředí a EVVO u vybraných příjemců v počtu 29 dotací.

Hodnocení kontrol (subjektů) je uvedeno ve Zprávě a podrobném tabulkovém zpracování výsledků kontrol u jednotlivých příjemců grantů v oblasti sportu, kultury, životního prostředí a EVVO. Zpráva byla projednána s odpovědnými osobami. Nově bylo dle Smluv vyúčtování grantů předkládáno přímo na oddělení kontroly, což znamenalo zvýšené nároky oddělení kontroly ve smyslu kontrolní a metodické pomoci příjemcům při přebírání vyúčtování.

#### 1.2.2.2.

##### Kontrola sociálních dotací

Bylo zkontrolováno čerpání finančních prostředků poskytnutých z rozpočtu SMO v roce 2015 u 8 příjemců, kterým byla poskytnuta sociální dotace na realizaci 8 projektů (sociálních služeb). Hodnocení kontrol je uvedeno ve Zprávě, která byla projednána s odborem sociálních věcí MMO.

#### 1.2.3.

##### Interní audit

Na základě ustanovení § 30 výše uvedeného zákona byl zpracován plán činnosti interního auditu na rok 2016. Tento plán byl dne 6. 1. 2016 schválen primátorem města jako vedoucím orgánu veřejné správy.

V roce 2016 bylo provedeno celkem 7 auditních šetření. Z těchto 7 auditních šetření byly 4 plánované a 3 mimořádné.

#### 1.2.3.1.

##### Plánovaná auditní šetření:

- Finanční operace uskutečněné při výkonu funkce stálého opatrovníka u osob omezených ve svéprávnosti – předmětem auditního šetření bylo prověření finančních operací realizovaných v roce 2015 v rámci výkonu funkce stálého opatrovníka u osob omezených ve svéprávnosti.
- Poskytování záloh na drobná vydání a jejich vyúčtování – cílem auditního šetření bylo prověření způsobu vyplácení, evidence a vyúčtování poskytnutých provozních záloh na drobná vydání v rámci MMO v roce 2015.
- Vyřazování a likvidace majetku v rámci MMO – auditní šetření bylo zaměřeno na prověření dodržování vnitřních předpisů upravujících oblast vyřazování majetku.
- Realizace doporučení po provedeném interním auditu v roce 2015 na odboru SOCV – následný interní audit, jehož účelem bylo prověření, jakým způsobem jsou realizována doporučení z provedeného interního auditu v oblasti výkonu funkce stálého opatrovníka u osob omezených ve svéprávnosti se zaměřením na hospodaření s majetkem těchto osob.

#### 1.2.3.2.

##### Mimořádná auditní šetření:

- Zákon č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím – předmětem auditního šetření bylo prověření dodržování ustanovení vnitřního předpisu ohledně poskytování informací dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím.
- Hospodaření se stravenkami – cílem auditního šetření bylo prověření dodržování vnitřní směrnice pro správu a evidenci majetku města v oblasti cenin. Audit se zaměřil především na způsob objednávání, účtování a evidenci stravenek včetně způsobu jejich distribuce zaměstnancům.
- Městská policie – mimořádný audit byl zaměřen na prověření způsobu práce s osobními údaji a jejich ochrana v souladu s příslušným ustanovením zákona č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů a o změně některých zákonů.

Při provádění jednotlivých auditních šetření nebyla nalezena závažná systémová pochybení. Drobná pochybení, která byla odhalena, byla odstraněna buď přímo při provádění samotného auditního šetření, případně v rámci přijatých doporučení.

Závěrečné zprávy z provedených interních auditů byly řádně projednány s vedoucími příslušných auditovaných odborů. S výsledky jednotlivých auditních šetření byl v souladu se zákonem seznámen primátor města jako vedoucí orgánu veřejné správy.

Mimo výše uvedené audity se samostatné pracoviště interního auditu podílelo na mimořádné veřejnosprávní kontrole u městem zřízené příspěvkové organizace MŠ Dětský svět, Opava.

Interní audit v průběhu celého roku poskytoval konzultační a poradenskou činnost pro ostatní odbory v rámci MMO.

## 2.

### Bezpečnost a Řízení kvality

#### 2.1.

Samostatné pracoviště řízení kvality v průběhu roku 2016 se podílelo na následujících aktivitách a činnostech:

- v aplikaci OneSoft udržování a aktualizování evidencí:
  - o Procesů,
  - o Agend a činnostních rolí v Registru práv a povinností,
  - o Organizace,
  - o Zaměstnanci,
  - o Rizik a opatření
  - o Součástí udržování aktuální evidence je práce v rámci vzniklé pracovní skupiny pro řízení rizik
- v rámci systému „Řízení rizik“:
  - o byla aktualizována Směrnice pro řízení rizik,
  - o činnosti spojené s pracovní skupinou pro „Řízení rizik“,
- byla dokončena práce na evidenci Vnitřních předpisů úřadu – z důvodu, problému s dodavatelem SW se evidence průběžně neaktualizuje,
  - o spolupráce na snaze zajistit zaměstnancům úřadu bonus ve formě zprostředkování pojištění
  - o spolupráce v rámci řešení rizika agresivity
- základní registry
  - o spolupráce na aktualizaci směrnice
  - o udržování evidence v aktuálním stavu
- činnost v souvislosti s procesním řízením
  - o provádění snímkování OSPOD

#### 2.2.

Samostatné pracoviště bezpečnosti úřadu v průběhu roku 2016 se podílelo na následujících aktivitách a činnostech:

- v rámci naplnění ustanovení zákona o svobodném přístupu k informacím:
  - o činnosti metodicko-konzultační skupiny pro vyřizování žádostí dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím (dále jen „zákon“),
  - o dopracování vnitřního systému předávání informací a vyřizování žádostí o informace dle zákona, včetně provedení anonymizace a následného zveřejňování,
  - o RMO byl předložen a schválen nový sazebník úhrad za poskytování informací dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím (dále jen „zákon“),
- v rámci bezpečnosti:
  - o aktivity v oblasti objektové bezpečnosti, v oblasti bezpečnosti informací s ohledem na ustanovení zákona o ochraně osobních údajů,
  - o aktivity v oblasti bezpečnosti informací s ohledem na ustanovení zákona o ochraně osobních údajů,
  - o dne 15. 11. 2016 vstoupily v platnost tyto 3 vnitřní předpisy: 1) Bezpečnostní politika – interní, 2) Bezpečnostní politika – externí, 3) Desatero základních bezpečnostních pravidel,
  - o spolupráce s odborem INFO při zajištění provozu úřadu.

Mimo výše uvedené aktivity jsou plněny i další požadavky v oblasti bezpečnosti a řízení kvality ze strany tajemníka MMO.

Mezi další vykonávané činnosti odboru kontroly, interního auditu a bezpečnosti je možné zařadit plnění úkolů v ústřední inventarizační komisi, spolupráce s odbory v rámci konzultační činnosti.

Odbor KAB pravidelně informuje o činnosti primátora a jednou ročně předkládá materiál na jednání RMO o své činnosti.

3.

Komentář k hospodaření v roce 2016:

V roce 2016 disponoval odbor kontroly, interního auditu a bezpečnosti s rozpočtem ve výši 109 tis. Kč.

|                            | rozpočtováno | čerpáno |
|----------------------------|--------------|---------|
| náklady na externí posudky | 100 000      | 54 450  |
| pohoštění a dary           | 6 000        | 5 948   |
| kancelářské potřeby        | 3 000        | 2 382   |
|                            |              |         |

Rozpočtovaná částka 100 000 Kč na náklady na externí posudky byla vyčerpána na vytvoření bezpečnostních politik (interní a externí) v částce 54 450 Kč, faktura proplacena dne 12. 5. 2016.

Částka 6 000 Kč byla čerpána na pohoštění a dary a částka ve výši 3 000 Kč byla čerpána na nákup kancelářských potřeb.

Zpracovali: Ing. Pavla Rucká  
Funkce: vedoucí oddělení kontroly,

  
Ing. Václav Seidler  
vedoucí odboru kontroly, interního auditu a bezpečnosti

Dne: 13. 04. 2016