

ODBOR: Samostatné pracoviště interního auditu

počet zaměstnanců: 1

ČINNOST PRACOVIŠTĚ V ROCE 2021:

Interní audit je v rámci Statutárního města Opavy vykonáván v souladu s příslušným ustanovením Zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů. Na základě ustanovení § 30 výše uvedeného zákona byl zpracován plán činnosti interního auditu na rok 2021. Tento plán byl dne 25. 1. 2021 schválen primátorem města jako vedoucím orgánem veřejné správy.

Samostatné pracoviště interního auditu je tvořeno jedním zaměstnancem, který je přímo podřízen primátorovi města.

V roce 2021 bylo samostatným pracovištěm interního auditu provedeno celkem 5 auditních šetření. Jednalo se o následující šetření:

- Audit hospodaření Městské části Vlastovičky
- Audit hospodaření Městské části Komárov
- Audit hospodaření Městské části Vávrovice - u všech městských částí bylo v rámci prováděného interního auditu ověřeno dodržování platných vnitřních předpisů SMO zejména v oblasti zadávání veřejných zakázek. Zároveň bylo ověřeno, jakým způsobem jsou realizovány výdaje veřejných finančních prostředků v oblasti poskytování dotací a realizovaných nákupů.
- Zadávání zakázek malého rozsahu v rámci MMO – auditním šetřením byl ověřen způsob zadávání veřejných zakázek, které jsou svěřeny přímo vedoucím jednotlivých odborů MMO.
- Práce s pohledávkami po splatnosti – auditním šetřením bylo ověřeno dodržování příslušných ustanovení platných vnitřních předpisů.

Při provádění jednotlivých auditních šetření nebyla nalezena systémová pochybení. Drobná pochybení, která byla odhalena, byla odstraněna přímo při provádění samotného auditního šetření.

Závěrečné zprávy z provedených interních auditů byly řádně projednány s vedoucími příslušných auditovaných útvarů. S výsledky jednotlivých auditních šetření byl v souladu se zákonem seznámen primátor města jako vedoucí orgán veřejné správy. Kompletní auditní spisy jsou založeny v kanceláři interního auditora.

Mimo provádění auditních šetření v rámci SMO se interní auditor během celého roku zapojoval do činností, které vyplývaly z potřeb operativního řešení situace v souvislosti s pandemií Covid 19.

Samostatné pracoviště interního auditu v průběhu celého roku poskytovalo konzultační a poradenskou činnost pro ostatní odbory v rámci SMO.

KOMENTÁŘ K HOSPODAŘENÍ S MAJETKEM V ROCE 2021:

Samostatné pracoviště interního auditu v roce 2021 nehospodařilo s žádným svěřeným majetkem.



Zpracoval(a): Ing. Jiří Dubový
Funkce: interní auditor
Dne: 8. 4. 2022