

Zpráva o činnosti interního auditu v roce 2017

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 2017. Tento plán byl dne 5. 1. 2017 schválen primátorem města jako vedoucím orgánem veřejné správy.

V roce 2017 bylo provedeno celkem 6 auditních šetření. Z těchto 6 auditních šetření byly 4 plánované a 2 mimořádné.

Plánované auditní šetření:

- Uzavírání nájemních smluv v souvislosti s pořádáním kulturních, společenských a sportovních akcí organizovaných SMO a následná provázanost na fakturaci – předmětem auditního šetření bylo ověření způsobu uzavírání nájemních smluv na pronájem prodejních stánků a ověření způsobu fakturace a evidence případných neuhrazených pohledávek.
- Vedení dokumentace k autoprovozu včetně provázanosti na související agendy – cílem šetření bylo prověřit dodržování vnitřních předpisů v dané oblasti.
- Hospodaření s majetkem – systém nákupu a způsob zařazování nově pořízeného majetku do evidence – auditním šetřením byl prověřen systém nakupování nového majetku a jeho zařazování do evidence v rámci magistrátu města.
- Prověření způsobu poskytování záloh na drobná vydání a jejich vyúčtování za vybrané období roku 2016 – následné auditní šetření, kterému předcházela interní audit v roce 2016, cílem šetření bylo ověření přijatých doporučení.

Mimořádné auditní šetření:

- Městská část Malé Hoštice – obsahem mimořádného auditního šetření bylo prověření způsobu hospodaření s veřejnými prostředky zejména v oblasti výdajů za nákupy výrobků a služeb a prověření výše a způsobu vyplácení mzdových a osobních nákladů.
- Dodavatelské faktury – auditní šetření bylo zaměřeno na způsob oběhu dodavatelských faktur, zároveň byly prověřeny podklady pro jejich vystavování, schvalování příslušným zaměstnancem a jejich úhrada.


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.

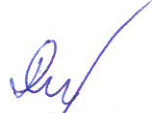
Závěrečné zprávy z provedených interních auditů byly řádně projednány s vedoucími příslušných auditovaných odborů. S výsledky jednotlivých auditních šetření byl v souladu se zákonem seznámen primátor města jako vedoucí orgán veřejné správy. Kompletní auditní spisy jsou založeny v kanceláři interního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

Mimo výše uvedené audity se samostatné pracoviště interního auditu podílelo na základě pověření primátora města na mimořádných veřejnosprávních kontrolách u městem zřízených příspěvkových organizací MŠ Dětský svět, Zařízení školního stravování a ZŠ Šrámkova Opava.

Samostatné pracoviště interního auditu v průběhu celého roku poskytovalo konzultační a poradenskou činnost pro ostatní odbory v rámci SMO. Vedoucí odboru a interní auditor se v roce 2017 zúčastnili akcí pořádaných Českým institutem interních auditorů (Setkání IA z Moravskoslezského kraje, Setkání IA z veřejné správy).

Opava 11. 1. 2018


Ing. Václav Seidler
vedoucí odboru KAB


Ing. Jiří Dubový
interní auditor