

## **ODBOR: Samostatné pracoviště interního auditu**

počet zaměstnanců: 1

### **ČINNOST PRACOVIŠTĚ V ROCE 2020:**

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

Na úvod je potřeba konstatovat, že fungování interního auditu bylo v roce 2020 výrazně ovlivněno situací, která panovala kolem propuknutí pandemie Covid 19. Interní auditor byl, jako člen krizového štábu města zapojen do řešení vzniklé situace. Z tohoto důvodu nebyla realizována všechna plánovaná auditní šetření.

V roce 2020 byly samostatným pracovištěm interního auditu provedeny celkem 3 auditní šetření. Jednalo se o následující šetření:

- Audit hospodaření Městské části Suché Lazce
- Audit hospodaření Městské části Zlatníky - u obou 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.
- Způsob poskytování a vyúčtování záloh na drobná vydání – auditním šetření bylo ověřeno, zda jsou dodržovány vnitřní předpisy upravující danou oblast.

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 orgánu veřejné správy. Kompletní auditní spisy jsou založeny v kanceláři interního auditora.

Mimo provádění auditních šetření v rámci SMO, byl, na základě rozhodnutí primátora města, interní auditor součástí kontrolní skupiny, která prováděla veřejnosprávní kontrolu ZŠ Opava Mařádkova.

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 2020:

Samostatné pracoviště interního auditu v roce 2020 nehospondařilo s žádným svěřeným majetkem.



Zpracoval(a): Ing. Jiří Dubový  
Funkce: interní auditor  
Dne: 7. 4. 2021