

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

počet zaměstnanců: 1

### **ČINNOST SAMOSTATNÉHO PRACOVIŠTĚ V ROCE 2022:**

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 2022. Tento plán byl dne 13. 1. 2022 schválen primátorem města jako vedoucím orgánem veřejné správy.

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

V roce 2022 byly samostatným pracovištěm interního auditu provedeny celkem 4 auditní šetření. Jednalo se o následující šetření:

- Hospodaření s finančními prostředky v rámci výkonu funkce veřejného opatrovníka – cílem auditního šetření bylo ověřit, zda jsou ze strany ustanovených veřejných opatrovníků dodržována nastavená pravidla pro hospodaření s majetkem osob omezených ve svéprávnosti.
- Granty – způsob administrace na straně poskytovatele – šetřením bylo prověřeno nové nastavení rolí v grantovém systému u poskytovatele.
- Zálohy na drobná vydání – audit prověřil, zda jsou dodržovány interní předpisy při vyplácení a vyúčtování hotovostních záloh na drobná vydání.
- Dodavatelské faktury – způsob vystavování a schvalování přijatých faktur od vybraného dodavatele – auditní šetření bylo zaměřeno na dodržování ustanovení o finanční kontrole.

Při provádění 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. V závěru roku byla v souladu se zákonem vypracována závěrečná zpráva o provedených auditních šetřeních.

Mimo provádění auditních šetření v rámci SMO se interní audit během celého roku zapojoval do činností, které vyplývaly z potřeb operativního řešení situace v souvislosti s válečným konfliktem na Ukrajině a přílivem uprchlíků (interní auditor je členem krizového štábu města). V první fázi uprchlické krize se interní auditor podílel na vybudování a zprovoznění ubytovacího centra, které bylo zřízeno na kolejích Slezské univerzity v Opavě na Palhanci. Dále se interní audit účastnil, ve spolupráci s oddělením kontroly, na kontrolách ubytovatelů, se kterými byla uzavřena smlouva o ubytování uprchlíků v rámci ORP Opava. Celkem bylo realizováno 20 kontrol.

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 2022:

Samostatné pracoviště interního auditu v roce 2022 nehospodařilo s žádným svěřeným majetkem.



Zpracoval(a): Ing. Jiří Dubový

Funkce: interní auditor

Dne: 17. 4. 2023