

ODBOR: Samostatné pracoviště interního auditu

počet zaměstnanců: 1

ČINNOST SAMOSTATNÉHO PRACOVIŠTĚ V ROCE 2023:

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 2023. Tento plán byl dne 11. 1. 2023 schválen primátorem města jako vedoucím orgánem veřejné správy.

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

V roce 2023 byly samostatným pracovištěm interního auditu provedeny celkem 4 auditní šetření. Jednalo se o následující šetření:

- Audit hospodaření MČ Malé Hoštice
- Audit hospodaření MČ Podvihov - 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 ať už realizovaných bezhotovostně nebo hotovostně přes pokladnu městské části. V rámci auditního šetření byla prověřena oblast příjmů finančních prostředků do pokladny (příjmy z pronájmu a poskytování služeb).
- Pohledávky po splatnosti – cílem auditního šetření bylo prověřit, zda jsou ze strany jednotlivých správců pohledávek dodržovány platné vnitřní předpisy upravující práci s pohledávkami po splatnosti, zejména s ohledem na včasné vymáhání pohledávek ať už ze strany správců nebo exekučního oddělení.
- Hospodaření s majetkem – šetření bylo zaměřeno na způsob vyřazování a následnou likvidaci nepotřebného majetku.
- Audit výkonu zřizovatelských funkcí odboru školství – cílem bylo zmapování zřizovatelských funkcí k zřízeným školským příspěvkovým organizacím.

Při provádění auditních šetření nebyla nalezena žádná 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 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 se pravidelně účastnil setkání auditorů obcí v rámci Moravskoslezského kraje. Tato setkání organizuje Krajský úřad MSK a slouží k předávání zkušeností a sdílení dobré praxe.

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 2023:

Samostatné pracoviště interního auditu v roce 2023 nehospodařilo s žádným svěřeným majetkem.



Zpracoval(a): Ing. Jiří Dubový
Funkce: interní auditor
Dne: 18. 4. 2024