

Naše číslo jednací: MUVM/16651/2018  
Spis. znak: 114.1  
Skart. znak/ lhůta: A/10  
Vyřizuje: Ing. Stanislava Fišerová  
Telefon: 465 466 154  
Datum: 11.05.2018

Počet listů: 1      Počet příloh: -      Počet listů příloh: -

## Zpráva interního auditora k účetní závěrce o zjištěních interního auditu za rok 2017

V ročním plánu interního auditu bylo naplánováno v období od 1.1.2017 – 31.12.2017 pět interních auditů, provedeny byly tři, jeden audit je rozpracovaný, uzavřen bude v roce 2018. Výkon interních auditů byl proveden dle ust. §28 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů.

Interní audity byly zaměřeny na Čerpání rozpočtu města, Systém evidence a uchovávání dokumentů, Systém zajištění agendy opatrovnictví. Tyto audity byly dokončeny v roce 2017 a zprávy jsou uloženy u interní auditorky. Z provedených auditů vyplynulo, že nebylo shledáno žádné porušení zákona a nebyly zjištěny skutečnosti, které mohou mít vliv na úplnost a průkaznost účetnictví, nebyly uloženy žádné sankce, jen doporučení, která směřovala ke zlepšení postupů a k předcházení možných rizik.

V ročním plánu auditu byla také zahrnuta kontrola na téma „Evidence přijatých a vydaných pokutových bloků“. Tato kontrola byla zaměřena na evidenci pokutových bloků, evidence je vedena přehledně a průkazně a vše souhlasí s předloženými záznamy. Zkontrolovány byly i odvody finančních hotovostí z vydaných pokutových bloků do pokladny města Vysokého Mýta. Zde bylo doporučeno následující:

- a) *Hotovost vybraná v jednom kalendářním roce se musí odvádět do pokladny v témže roce a ne v následujícím, pokud to není technicky možné, tak tuto skutečnost je nutné neprodleně nahlásit na odbor finanční.*
- b) *Odvádět vybranou finanční hotovost včas, bez zbytečného odkladu (některé odvody hotovostí mají zpoždění i několik měsíců).*

V roce 2017 proběhla veřejnosprávní kontrola na všech příspěvkových organizacích, předmětem těchto kontrol bylo hospodaření organizace za rok 2016 – výsledek hospodaření a jeho rozdělení do fondu, evidence smluvních vztahů v návaznosti na Registr smluv, kontrola personální oblasti – plán a čerpání řádné dovolené v roce 2017.

Ing. Stanislava Fišerová, v.r.  
Interní auditorka