

Naše číslo jednací: MUVM/25713/2020  
Spis. znak: 54.5  
Skart. znak/ lhůta: S/10  
Vyřizuje: Ing. Stanislava Fišerová  
Telefon: 465 466 154  
Datum: 11.05.2020

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

## Zpráva interního auditora k účetní závěrce města Vysokého Mýta za rok 2019

V ročním plánu interního auditu byly naplánovány v období od 1.1.2019 – 31.12.2019 dva interní audity, proveden byl jeden. Jeden audit je v plánu interního auditu zahrnut na rok 2020. Výkon interních auditů byl proveden dle ust. §28 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů.

Interní audit v roce 2019 byl zaměřen na Systém a evidenci vnitřních předpisů, zpráva je uložena u interní auditorky. Z provedeného auditu vyplynulo, že nebylo shledáno žádné porušení zákona, nebyly uloženy žádné sankce, jen byla dána doporučení ke zlepšení postupů a mohou vést k předcházení možných rizik.

Dále byla vykonána kontrola dle ročnímu plánu na odboru finančním a byla zaměřena na čerpání rozpočtu a finančního výkaznictví, zde nebyly shledány nedostatky.

V roce 2019 také proběhla následná kontrola vystavených objednávek a následné čerpání rozpočtu daného příkazce operace. Ve srovnání s rokem 2018 se situace zlepšila, příkazci operací dbají pokynů tajemníka a odboru finančního.

V ročním plánu auditu byla také zahrnuta následná kontrola na „Evidenci přijatých a vydaných pokutových bloků“. Tato kontrola byla zaměřena na evidenci pokutových bloků a odvod finanční hotovosti. Evidence je vedena přehledně a průkazně, vše souhlasí s předloženými záznamy. Zkontrolovány byly i odvody finančních hotovostí z vydaných pokutových bloků do pokladny města Vysokého Mýta.

V roce 2019 proběhla veřejnosprávní kontrola na všech příspěvkových organizacích, předmětem těchto kontrol byla kontrola Inventarizace za rok 2018 a vedení majetkové evidence v zařízení. V roce 2019 proběhla mimořádná fyzická inventura majetku na ZŠ Javornického Vysoké Mýto.

Interní audit také v roce 2019 poskytl metodickou a konzultační činnost, např. v těchto oblastech – Evidence smluvních vztahů, systém evidence a uchovávání dokumentů (SSŘ), vedení agendy opatrovnictví, atd.

K pravidelné činnosti interního auditu také patří kontrola nápravných opatření z prováděných kontrol a auditů.

Ing. Stanislava Fišerová, v.r.  
Interní auditorka