

Naše číslo jednací: MUVVM/17434/2019
Spis. znak: 114.2
Skart. znak/ lhůta: S/10
Vyřizuje: Ing. Stanislava Fišerová
Telefon: 465 466 154
Datum: 15.05.2019

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

Zpráva interního auditora k účetní závěrce města Vysokého Mýta o zjištěních interního auditu za rok 2018

V ročním plánu interního auditu byly naplánovány v období od 1.1.2018 – 31.12.2018 čtyři interní audity, proveden byl jeden. Dva audity jsou v plánu interního auditu zahrnuty na rok 2019. 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 2018 byl zaměřen na Nakládání s osobními údaji, zpráva je uložena u interní auditorky. Z provedeného auditu vyplynulo, že nebylo shledáno žádné porušení zákona, nebyly uloženy žádné sankce, jen doporučení, která směřovala ke zlepšení postupů a mohou vést k předcházení možných rizik.

V roce 2018 také proběhla kontrola vystavených objednávek a následné čerpání rozpočtu daného příkazce operace. Zde bylo zjištěno několik vystavených objednávek, které nebyly za celý rok zahrnuty do rozpočtu daného příkazce, nebyly realizovány. Zde je zapotřebí, aby si daný příkazce každý měsíc kontroloval stav vystavených objednávek a popř. průběžně aktualizoval jejich stav. Následná kontrola bude probíhat v roce 2019.

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

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. Zjištění z předchozí kontroly byla napravena.

V roce 2018 proběhla veřejnosprávní kontrola na všech příspěvkových organizacích, předmětem těchto kontrol byla kontrola dodržování zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), dále byla kontrolována pokladní činnost zařízení, posledním bodem kontroly bylo dodržování pravidel rozpočtového procesu.

Ing. Stanislava Fišerová, v.r.
Interní auditorka