

Roční zpráva interního auditu za rok 2022

Tato zpráva byla vypracována v souladu s ustanovením § 31 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů a podává souhrnné informace o výsledcích interního auditu za rok 2022.

K činnosti interního auditu je na ÚMČ vyčleněno jedno systemizované místo. V souladu s ustanovením § 28 odst. 1 zákona o finanční kontrole je interní audit v prostředí ÚMČ zajištěn prostřednictvím samostatného pověřeného zaměstnance. V příspěvkových organizacích zřízených městskou částí Praha 20 je dle usnesení § 29 odst. 5 zákona o finanční kontrole nahrazena funkce útvaru interního auditu výkonem veřejnosprávní kontroly ze strany zřizovatele. Obsah této zprávy vychází z předaných podkladů původního zaměstnance interního auditu, který k 31. 12. 2022 ukončil s MČ Praha 20 pracovní poměr.

Vnitřní kontrolní systém

Povinností auditora je dle § 31 zákona o finanční kontrole zhodnotit obecnou kvalitu vnitřního kontrolního systému, analyzovat výskyt závažných nedostatků jenž by mohly ovlivnit činnost ÚMČ, uvádět zjištění ve vztahu k případné neúplnosti či neprůkaznosti účetnictví a předkládat doporučení. Vyjádření k těmto oblastem následně souhrnně zpracovat do roční zprávy a předložit starostovi MČ Prahy 20. V průběhu roku 2022 nebyla interní auditorkou realizována žádná auditní zakázka. Ke sledovanému roku se tak nelze z objektivních důvodů vyjádřit. Z vykonaných finančních kontrol za předchozí roky nebyla zjištěna žádná závažná porušení.

Veřejnosprávní kontroly

ÚMČ zpracoval a předložil dle ustanovení § 22 odst. 2 zákona 320/2001 Sb., o finanční kontrole a vyhlášky č. 416/2004 Sb. roční zprávu o výsledcích finančních kontrol za rok 2022 v termínu a struktuře stanovené prováděcí vyhláškou. Příspěvkové organizace neměly povinnost tuto zprávu posílat, neboť dle ustanovení § 32 odst. 3 vyhlášky č. 416/2004 Sb. nevykonávají veřejnosprávní kontrolu a nemají zřízení funkce interního auditu. Ve sledovaném roce byly uskutečněny 4 následné veřejnosprávní kontroly hospodaření roku 2021 u příspěvkových organizací Chvalský zámek, Kulturní Centrum HP, MŠ Chodovická a DDM.

Důvodem kontrol bylo zejména ověření dodržování právních předpisů, a příslušných vnitřních směrnic, zabezpečení ochrany finančních prostředků proti rizikům, hospodárné, efektivní a účelné vynakládání finančních prostředků ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, dodržování zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, zejména § 28 - § 37 tohoto zákona.

Předmětem kontrol byla kontrola čerpání a využití neinvestičního příspěvku poskytnutého z rozpočtu MČ Praha 20, u výdajových operací bylo dále prověřeno zajištění předběžné řídicí kontroly, správnost a úplnost zaúčtování nákladů, tvorba a čerpání fondů, přiměřenost a

účinnost vnitřního kontrolního systému, efektivnost, účelnost a hospodárnost. Ani v jednom případě nebyly kontrolou zjištěny nedostatky charakteru porušení právního předpisu či nehospodárného využití svěřených finančních prostředků.

V Praze dne 11. května 2023.

Zpracovala: Petra Horáková, interní audit

Petra Horáková
.....