

## Zhodnocení výsledků interního auditu Města Nový Jičín za rok 2022

### 1. Úvod

Město Nový Jičín zajišťuje dle § 9a zákona č. 128/2000 Sb., o obcích výkon finanční kontroly podle zvláštního zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole). Finanční kontrolu tvoří vnitřní kontrolní systém, který zahrnuje interní audit a řídicí kontrolu prováděnou vedoucími zaměstnanci.

Úkoly interního auditu zabezpečuje interní auditor; podrobněji je jeho činnost stanovena a upravena ve Statutu, který je přílohou Organizačního řádu.

U příspěvkových organizací, jejichž zřizovatelem je Město Nový Jičín (dále také „město“), starosta města z důvodu malé pravděpodobnosti výskytu nepřiměřených rizik rozhodl o nahrazení interního auditu veřejnosprávní kontrolou. Výkonem veřejnosprávních kontrol u příspěvkových organizací je pověřen Odbor kontrolní Městského úřadu a Interní audit města.

Interní audit města pracoval na základě Plánu činnosti interního auditu po rok 2022, který zahrnoval 3 interní auditu a 4 veřejnosprávní kontroly u příspěvkových organizací.

### 2. Personální zajištění IA

Činnost interního auditu města je zajišťována jedním zaměstnancem s úvazkem 1, který je v organizační struktuře přímo podřízený starostovi města.

Interní auditor splňuje zákonem stanovenou podmínku absolvování základního kurzu jednotného systému odborné přípravy pracovníků veřejné správy v oboru interní audit a finanční kontrola.

### 3. Auditní činnost

V roce 2022 byl proveden 1 audit v souladu se schváleným plánem a 3 auditu mimo řádně schválený plán interního auditu.

Výsledky z vykonaných auditů byly popsány ve zprávách, se kterými by seznámen starosta města, případně místostarostové a tajemník MěÚ. Zprávy obsahují popis zjištění, identifikaci rizik a doporučení. Vedoucí, případně další zaměstnanci auditovaných úseků jsou povinni přijmout opatření směřující k nápravě zjištěných skutečností. Prověrka přijatých opatření z auditů provedených v roce 2022 bude zařazena do plánu auditu města na rok 2023.

### 4. Veřejnosprávní kontroly u příspěvkových organizací města

Usnesením RM č. 1665/53R/2021 ze dne 15.12.2021 byl schválen plán kontrolní činnosti Oboru kontrolního na rok 2022, kterým bylo uloženo provedení veřejnosprávních kontrol u příspěvkových organizací města, a to u ZŠ Tyršova, ZŠ a MŠ Jubilejní, Beskydského divadla a Technických služeb města Nového Jičína. Interní auditor byl přizván k provedení těchto kontrol se zaměřením na přiměřenost a účinnost vnitřního kontrolního systému.

Výsledky z provedených veřejnosprávních kontrol u ZŠ Tyršova a Technických služeb města byly projednány radou města a byla uložena nápravná opatření. Proces veřejnosprávních kontrol provedené u ZŠ a MŠ Jubilejní a Beskydského divadla, včetně projednání zprávy o výsledcích kontrol, bude ukončen v I.Q/2023.

## **5. Auditorská zjištění**

Interní autor předložil starostovi města za rok 2022 jedno auditorské zjištění č ve věci volných finančních prostředků uložených u Sberbank CZ, a.s. s doporučením k provedení mimořádného auditu v této věci.

## **6. Roční zpráva o výsledcích finančních kontrol**

Roční zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2021 byla zpracována v elektronické podobě a byla zaslána datovou zprávou dne 25.02.2022 Ministerstvu financí České republiky, č.j. MUNJ-18423/2022/OKVM-Mar.

## **7. Ostatní**

IA působil v roce 2022 ve značném rozsahu jako ujišťovací a konzultační útvar. IA se vyjadřoval k návrhům nových vnitřních předpisů, např. směrnici o finanční kontrole, směrnici k chatě Jičínce, informačnímu systému, k nakládání s majetkem města, k oběhu účetních dokladů, k uzavírání a evidování smluv, ke spisovému a skartačnímu řádu, k úřední desce a veřejným zakázkám.

IA v roce 2022 prověřil roční i pololetní rozborů hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem.

V Novém Jičíně 04.01.2023

Zpracoval: Ing. Jana Jorpalidisová, interní auditor