



MĚSTO TRUTNOV – MĚSTSKÝ ÚŘAD

Útvar interního auditu a kontroly

VÝROČNÍ ZPRÁVA o výsledcích interních auditů za rok 2018

Tato zpráva byla auditem vypracována v souladu s § 31 odst. 3 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů. Pro rok 2018 bylo v plánu činnosti Útvaru interního auditu a kontroly stanoveno provést 7 interních auditů. V průběhu roku bylo provedeno 7 interních auditů (6 auditů dle plánu a 1 audit mimořádný). Všechny zjištěné nedostatky byly projednány s příslušnými vedoucími pracovníky MěÚ a se starostou města.

1) Účinnost vnitřního kontrolního systému

Audit se zaměřil na prověření účinnosti vnitřního kontrolního systému města Trutnova, který zahrnuje všechny kontrolní činnosti v rámci vnitřního provozního a finančního řízení města (v souladu s § 30 odst. 7 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě).

Auditěm byly zjištěny pouze drobné nedostatky, ke kterým byla obratem přijata nápravná opatření. Na základě provedeného auditu bylo možno konstatovat, že kontrolní systém splňuje požadavky kladené na město zákonem o finanční kontrole a jeho prováděcí vyhláškou. Vnitřní kontrolní systém je účinný.

2) Veřejnoprávní smlouvy uzavřené v rámci ORP k výkonu přenesené působnosti ve věcech přestupků a podle stavebního zákona

Audit se zaměřil na dodržování veřejnoprávních smluv uzavřených mezi městem Trutnovem a obcemi v rámci ORP k výkonu přenesené působnosti ve věcech přestupků a podle stavebního zákona vč. správnosti účtování nákladů, včasnost a správnost fakturace a dodržování splatnosti faktur.

Auditěm byly zjištěny pouze drobné formální nedostatky, ke kterým bylo přijato nápravné opatření. Smluvní podmínky jsou plněny, fakturace je prováděna v souladu s veřejnoprávními smlouvami řádně a včasně a pohledávky po lhůtě splatnosti více než 90 dní nejsou evidovány.

3) Parkovací automaty a závorový systém

Audit agendy související s provozováním a správou parkovacích automatů a závorového systému parkování na území města Trutnova, vč. parkování pod Společenským centrem Trutnovska pro kulturu a volný čas a parkování za budovou Městského úřadu Trutnov. Audit se zaměřil zejména na plnění smluvních podmínek, správu závorového systému a parkovacích automatů, vydávání parkovacích karet (kreditní čipové karty, papírové karty předplaceného parkování, čipové karty předplaceného parkování), dále na příjmy, výdaje a vnitřní kontrolní mechanismy nastavené v souvislosti s touto agendou.

Při auditu parkovacích automatů a závorového systému nebyly zjištěny závažné nedostatky. K formálnímu nedostatku bylo přijato nápravné opatření. Z rozboru hospodaření provozování parkovacích automatů a závorového systému vyplývá, že obě tyto činnosti jsou pro město ziskové.

4) Nakládání s opiátovými tiskopisy

Audit se týkal nakládání s tiskopisy receptů a žádanek s modrým pruhem (opiátové tiskopisy) dle zákona č. 167/1998 Sb., o návykových látkách a o změně některých dalších zákonů a dle vyhlášky Ministerstva zdravotnictví č. 54/2008 Sb., o způsobu předepisování léčivých přípravků, údajích uváděných na lékařském předpisu a o pravidlech používání lékařských předpisů.

Při auditu nakládání s tiskopisy receptů a žádanek s modrým pruhem byly auditem zjištěny pouze formální nedostatky, ke kterým byla neprodleně přijata nápravná opatření. Agenda je vedena pečlivě a řádně v souladu se zákonem č. 167/1998 Sb. a prováděcí vyhláškou č. 54/2008 Sb.

5) Regenerace městské památkové zóny

Audit prověřil dodržování pravidel stanovených pro čerpání příspěvků v rámci Programu regenerace městských památkových rezervací a městských památkových zón a vyúčtování dotace přijaté v roce 2017 v celkové výši 2.200.000 Kč.

Při auditu dodržování pravidel stanovených pro čerpání příspěvků v rámci Programu regenerace městských památkových rezervací a městských památkových zón a při auditu vyúčtování dotace přijaté v rámci tohoto Programu v roce 2017 v celkové výši 2.200.000 Kč byly zjištěny nedostatky ve vyúčtování dotace. Náprava byla zjednána již v průběhu auditu, chybné údaje u obou realizovaných akcí byly opraveny dle zjištěných nedostatků a opravené finanční vyúčtování dotace bylo společně s průvodním dopisem vysvětlujícím zasílané změny zasláno na Ministerstvo kultury ČR.

Agenda je vedena pečlivě a řádně. Předložené dokumenty: žádost o dotaci vč. všech souhrnných přehledů, evidence čerpání dotace a opravené vyúčtování dotace jsou v souladu s Rozhodnutím Ministerstva kultury ČR o poskytnutí účelové dotace z Programu regenerace, v souladu se Zásadami Ministerstva kultury ČR pro užití a alokaci státní finanční podpory v Programu regenerace MPR a MPZ a v souladu s metodickým pokynem ministerstva k Programu regenerace.

6) Dodržování obecně závazné vyhlášky města č. 3/2015 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů vznikajících na území města Trutnova

Audit byl zaměřen na dodržování obecně závazné vyhlášky města č. 3/2015, zejména na evidenci poplatníků, vyhledávací činnost Odboru finančního, vymáhání pohledávek a případné exekuce.

Při auditu dodržování vyhlášky č. 3/2015, dále při kontrole evidence poplatníků, vyhledávací činnosti Odboru finančního a vymáhání pohledávek nebyly zjištěny nedostatky. Agenda je vedena pečlivě a řádně.

7) Skutečný stav plnění auditních doporučení za rok 2017

V souladu s § 31 vyhlášky č. 416/2004 Sb. bylo prověřeno, zda jsou na jednotlivých odborech plněna auditem navržená opatření k odstranění zjištěných nedostatků, a to u auditů provedených v průběhu roku 2018.

Všechna doporučení uvedená v auditních zprávách za rok 2018 byla splněna, v jednom případě je opatření rozpracováno.

V Trutnově dne 16. ledna 2019

Zpracovala:
Ing. Silvie Plšková
vedoucí UIA

Schválil:
Mgr. Ivan Adamec,
starosta města Trutnova