



MĚSTO TRUTNOV – MĚSTSKÝ ÚŘAD

Útvar interního auditu a kontroly

VÝROČNÍ ZPRÁVA o výsledcích interních auditů za rok 2020

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 2020 bylo v plánu činnosti Útvaru interního auditu a kontroly stanoveno provedení 6-ti interních auditů. V průběhu roku bylo provedeno všech 6 plánovaných interních auditů. Všechny zjištěné nedostatky byly projednány s příslušnými vedoucími pracovníky MěÚ, tajemníkem MěÚ a se starostou města.

Útvar interního auditu v průběhu roku dále provedl 19 veřejnosprávních kontrol (+ 1 rozpracovaná VSK bude dokončena v 1. čtvrtletí 2021), 1 kontrolu v rámci dozorčí rady nadačního fondu a 3 kontroly hospodaření v rámci dozorčích rad městem založených organizací (Lesy a parky Trutnov s.r.o., Technické služby s.r.o. a MEBYS Trutnov s.r.o.). Tyto další kontroly však nejsou ze zákona předmětem výroční zprávy o výsledcích interních auditů.

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).

Na základě provedeného auditu bylo konstatováno, že kontrolní systém splňuje požadavky kladené na město zákonem o finanční kontrole a jeho prováděcí vyhláškou. Auditem nebyly zjištěny nedostatky a vnitřní kontrolní systém je účinný.

2) Řízení rizik nesouladu s GDPR

Audit se zaměřil na přiměřenost a funkčnost opatření přijatých k řízení rizik nesouladu s GDPR. Dále byla prověřena nastavená a uplatňovaná opatření v rámci vnitřního kontrolního systému města pro naplnění zásad GDPR.

Auditem bylo doporučeno zjednodušení praxe, konkr. zajištění revize bodu 7.5 a přílohy č. 3 organizačního opatření č. 2/2018 s ohledem na skutečnost, že povinnost používat přílohu č. 3 nebyla v praxi dodržována, avšak auditu i JUDr. Nyklové se tato povinnost jevila jako nadbytečná (povinnost je stanovena pouze vnitřní směrnici města, nikoliv národní či evropskou legislativou).

Na základě provedeného auditu bylo konstatováno, že zavedený systém zpracování osobních údajů na MěÚ a MP nepředstavuje žádná podstatná rizika nesouladu s právními předpisy v oblasti GDPR. Opatření přijatá k řízení rizik nesouladu s GDPR lze označit jako přiměřená a funkční.

3) Psí hotel a nakládání s přijatými dary

Audit se zaměřil na pravidla a způsob provozování psího hotelu, který je provozován Odborem životního prostředí. Dále audit prověřil nakládání s přijatými dary, které dárci věnovali v roce 2019 útulku pro opuštěné a zatoulané psy ve věcné či finanční podobě.

Při auditu byly zjištěny nedostatky: platby za psí hotel nejsou přijímány zálohově (v rozporu s uzavíranými Smlouvami o poskytnutí služby – úschově psa i v rozporu s provozním řádem), nesoulad pravidel pro vedení provozní knihy penzionovaných psů a doložené praxe, dále byla zjištěna absence evidence přijatých věcných darů a oprávnění tyto dary pro psí útulek přijímat.

Audit dále konstatoval, že psí hotel je v zásadě provozován v souladu s pravidly stanovenými Provozním řádem dočasného penzionování psů a dle referencí k velké spokojenosti klientů, kteří využívají služeb psího hotelu opakovaně. Věcné i finanční dary pro psí útulek jsou přijímány v takové výši, že stačí na pokrytí běžného provozu psího útulku.

4) Kontrola uveřejňování smluv v registru smluv dle zákona č. 340/2015 Sb.

Audit se zaměřil na dodržování zákona č. 340/2015 Sb. (zákon o registru smluv, uveřejňování smluv jednotlivými odbory MěÚ v centrálním registru smluv, kdy město vystupuje jako jedna ze smluvních stran a smlouva naplňuje podmínky pro uveřejnění.

Při auditu bylo zjištěno několik nedostatků: chybná anonymizace, uveřejnění s chybnými metadaty a jedno neuveřejnění smlouvy. Nápravná opatření byla přijata.

5) Kontrola činnosti Odboru majetku města v oblasti pronájmu bytů a nebytového fondu města Trutnova

Audit byl zaměřen na činnost a postupy Odboru majetku města v oblasti pronájmu bytů a nebytového fondu města Trutnova. Auditem byly zjištěny pouze drobné nedostatky při ověřování bezdlužnosti žadatelů o pronájem a ve formulaci usnesení RM ve věci přechodu nájmu. RM bude od roku 2021 informaci o přechodu nájmu pouze brát na vědomí (nikoliv schvalovat jako dosud), protože k přechodu nájmu dochází v zákonem stanovených případech i bez souhlasu pronajímatele.

Po auditu bylo možné konstatovat, že pronájem bytů i nebytových prostor je prováděn v souladu se zákony a interními předpisy. Pracovníci OMM zajišťují administrativní úkony pečlivě a bezodkladně. Auditem však bylo zjištěno, že nájemce ve více případech užíval nebytový prostor bez platného právního titulu a současně společnost MEBYS Trutnov s.r.o. jako správce těchto nemovitostí nekonala prokazatelně tak, aby této situaci předešla.

6) Skutečný stav plnění auditních doporučení za rok 2020

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 2020.

Všechna doporučení uvedená v auditních zprávách za rok 2019 byla splněna, ve dvou případech je nápravné opatření rozpracováno a zbývá předložit vyhotovené materiály ke schválení RM.

V Trutnově dne 05. ledna 2021

Zpracovala: Ing. Silvie Pišková, vedoucí UIA

Schválil: Mgr. Ivan Adamec, starosta města Trutnova