

VÝROČNÍ ZPRÁVA o výsledcích interních auditů za rok 2024 dle § 31 odst. 3 zákona č. 320/2001 Sb.

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 2024 bylo v plánu činnosti Útvaru interního auditu a kontroly stanoveno provést 6 interních auditů. V průběhu roku byl nejprve dokončen z roku 2023 rozpracovaný audit (Autoprovoz na Městské policii Trutnov) a proveden závěrečný audit (Skutečný stav plnění auditních opatření za rok 2023). Z naplánovaných 6 interních auditů pro rok 2024 byly dokončeny 2, přičemž 3 audity jsou rozpracované a budou dokončeny počátkem roku 2025. Následně bude v průběhu roku proveden závěrečný audit (Skutečný stav plnění auditních opatření za rok 2024). Zjištěné nedostatky byly projednány s příslušnými vedoucími pracovníky MěÚ, tajemníkem MěÚ a se starostou města.

Útvar interního auditu a kontroly dále v průběhu roku 2024 provedl všech 20 plánovaných veřejnosprávních kontrol a 3 běžné kontroly hospodaření v rámci dozorčích rad městem založených společností (Lesy a parky Trutnov s.r.o., MEBYS Trutnov s.r.o. a Technické služby Trutnov s.r.o.).

Dokončena byla hloubková kontrola v rámci dozorčí rady společnosti Lesy a parky Trutnov s.r.o.

Tyto další kontroly však nejsou předmětem výroční zprávy o výsledcích interních auditů dle zákona č. 320/2001 Sb.

1) Autoprovoz na Městské policii Trutnov

Předmětem auditu bylo zejména dodržování postupů v oblasti autoprovozu dle t.č. platného organizačního opatření č. 1/2016 – Organizační a pracovní řád Městské policie Trutnov.

Audit se zaměřil na pravidelné zdravotní prohlídky a školení řidičů služebních vozidel, evidenci služebních jízd a nákupu PHM. V rámci auditu byla zkontrolována i povinná výbava vozidel, jejich označení a zvláštní výbava. Prověřeno bylo též využití služebních vozidel.

Audit konstatoval, že problematika autoprovozu nebyla v rámci organizačního opatření č. 1/2016 – Organizační a pracovní řád Městské policie Trutnov řešena dostatečně. Od 01.03.2023 (od vydání nového organizačního opatření č. 1/2023 – Organizační a pracovní řád Městské policie Trutnov) nebyla řešena vůbec. Pochybení zjistil audit také v oblasti pravidelných lékařských prohlídek. V rámci provádění auditu bylo zjištěno, že pro služební jízdy strážníků MPT nebyly vystavovány ani odpovědným pracovníkem podepisovány příkazy k jízdě a že u jednoho služebního vozidla nebyla vedena kniha jízd. Dále byly zjištěny případy bezplatného použití služebních vozidel MPT pro soukromé účely. Dle názoru auditu nebylo také dostatečně ošetřeno riziko zneužití karet CCS.

Auditem bylo doporučeno zpracovat a uvést v účinnost nový samostatný vnitřní předpis řešící problematiku autoprovozu na MPT, při tvorbě tohoto předpisu zohlednit doporučení z auditní zprávy a zapracovat i postupy k minimalizaci v auditní zprávě zmíněných rizik. Dále audit doporučil nákup a instalaci zařízení pro všechna služební vozidla MPT na bázi GPS.

MPT s účinností od 01.10.2024 vydala organizační opatření č. 4/2024/MP – Směrnice o užívání motorových vozidel, jež zohledňuje hlavní auditní doporučení.

2) Skutečný stav plnění auditních doporučení za rok 2023

Audit prověřil (v souladu s § 31 vyhlášky č. 416/2004 Sb.), zda jsou plněna auditem navržená opatření k odstranění zjištěných nedostatků.

Doporučení uvedená v auditních zprávách za rok 2023 byla splněna.

3) GDPR na MěÚ Trutnov

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

Audit konstatoval, že zavedený systém zpracování osobních údajů na MěÚ 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.

4) Autoprovoz na MěÚ Trutnov

Předmětem auditu byla kontrola dodržování postupů dle organizačního opatření č. 1/2018 – Používání motorových vozidel a zajištění dopravy, kontrola knih jízd a prověření využití služebních aut.

Audit se zaměřil na pravidelné školení řidičů služebních vozidel, požadavky na přidělení služebního vozidla, evidenci služebních jízd a nákupu PHM. Dále se audit zabýval případy použití služebních vozidel jinými subjekty, pro soukromé účely a použití vlastních osobních vozidel. V rámci auditu byla zkontrolována i povinná výbava služebních vozidel.

Audit zjistil nesoulad mezi platným a účinným organizačním opatřením č. 1/2018 a zavedenou praxí, a to zejména v oblastech rezervací služebních vozidel a schvalování služebních jízd. Dále audit poukázal na nedostatky při vykazování služebních jízd v knihách vedených v analogové podobě. Zjištěny byly případy chybného vyúčtování použití služebních vozidel jinými subjekty. Pro používání vlastních osobních vozidel audit doporučil ošetřit riziko vykonání služební jízdy s neuhrazeným havarijním pojištěním. Dále bylo auditem doporučeno vybavit monitorovacím systémem POSITREX i zbývající služební vozidla a označovat v systému soukromé jízdy.

Bezprostředně po projednání auditní zprávy s vedoucím auditovaného útvaru byly zahájeny práce na aktualizaci organizačního opatření - Používání motorových vozidel a zajištění dopravy. Aktualizované organizační opatření nabude účinnosti od 01.02.2025.

V Trutnově dne 30. ledna 2025

Zpracoval: Ing. Luboš Havlíček, vedoucí ÚIA

Schválil: Ing. arch. Michal Rosa, starosta města Trutnova