

PLZEŇSKÝ KRAJ
KRAJSKÝ ÚŘAD
Škroupova 18, 306 13 Plzeň

Vaše č. j.:

Ze dne:

Naše č. j.: PK-UIA/8/18

Spis. zn.: ZN/2/UIA/18

Počet listů: 3

Počet příloh: 0

Počet listů příloh: 0

Mgr. Jiří Leščinský

ředitel Krajského úřadu Plzeňského kraje

-zde-

Vyřizuje: Švarc

Tel.: 377195751

E-mail: milan.svarc@plzensky-kraj.cz

Datum: 14. 05. 2018

Roční zpráva o činnosti útvaru interního auditu

Vážený pane řediteli,

v souladu s ustanovením § 31 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů Vám předkládám zprávu o činnosti útvaru interního auditu Krajského úřadu Plzeňského kraje za rok 2017.

Konzultační, metodická a kontrolní činnost

Útvar interního auditu v rámci Krajského úřadu Plzeňského kraje zajišťoval konzultační činnost zejména v oblasti vydávání a úprav vnitřních předpisů a v oblasti identifikace a hodnocení rizik. Pro potřeby odboru ekonomického byla útvarem interního auditu zajišťována každoroční konzultační činnost k návrhům rozpočtu a závěrečného účtu Plzeňského kraje.

Směrem ke zřízeným organizacím kraje byla zajišťována průběžná metodická a konzultační činnost v oblasti interního auditu, zejména v souvislosti s personálními změnami v obsazení interních auditorů. Dále bylo realizováno pravidelné pracovní setkání s interními auditory zřízených organizací, jehož obsahem bylo vzájemné předávání zkušeností z auditní činnosti a z aplikace nové legislativy (zákon o registru smluv, obecné nařízení o ochraně osobních údajů). Ve spolupráci s odborem ekonomickým a s Centrální harmonizační jednotkou MF ČR byl pro ředitele zřízených

organizací uskutečněn seminář k problematice finanční kontroly. Přimo na pracovištích zřízených organizací pak byly prováděny vyžádané metodické konzultace (celkem 7) k nastavení vnitřního kontrolního systému, jejichž obsahem byla revize příslušných vnitřních předpisů, ověření účinnosti a funkčnosti systému z pohledu řídicí kontroly na konkrétních operacích a nastavení systému řízení rizik. Obdobné zaměření měly i provedené veřejnosprávní kontroly u zřízených organizací (celkem 11), provedené ve spolupráci s odborem ekonomickým, s odborem školství, mládeže a sportu, s odborem zdravotnictví a s odborem kultury, památkové péče a cestovního ruchu.

V oblasti problematiky veřejnosprávních kontrol byly v závěru roku realizovány vyžádané revize a konzultace návrhů pověření k provedení kontrol a protokolů z kontrol u odboru sociálních věcí. Pro kontrolní pracovníky tohoto odboru pak byl uskutečněn seminář k aplikaci kontrolního řádu v návaznosti na požadavky zákona o finanční kontrole.

Řízení rizik

V oblasti řízení rizik byla útvarem interního auditu opakovaně provedena kontrola dat v evidenci rizik (aplikace Kevis-intranet). Z aktualizovaných katalogů rizik jednotlivých odborů (vyhodnocení účinnosti stanovených opatření) je zřejmé, že nastavený systém řízení rizik poskytuje přiměřenou míru ochrany proti identifikovaným a ohodnoceným rizikům vyplývajícím z činnosti krajského úřadu.

Auditní činnost

Auditní činnost byla zaměřena na oblasti administrace soudních sporů, pojištění aktiv kraje, administraci dotačních programů a na nastavení systému zveřejňování smluv. Auditní činností nebyly zjištěny závažné nedostatky, které by nepříznivě ovlivňovaly činnost Krajského úřadu Plzeňského kraje. Stejně tak nebyly zjištěny nedostatky ve fungování vnitřního kontrolního systému, mající vliv na snížení finanční výkonnosti úřadu. Podezření ze spáchání trestného činu, který by poškodil hospodaření Plzeňského kraje, nebylo zjištěno.

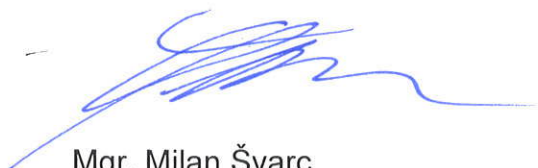
Hodnocení kvality vnitřního kontrolního systému

Vnitřní kontrolní systém je prostřednictvím příslušných vnitřních norem nastaven dle platné legislativy. V oblasti řídicí kontroly vynakládání finančních prostředků je systém zabezpečen elektronickým nástrojem, který svými kontrolními prvky zajišťuje posloupnost kroků danou prováděcí vyhláškou k zákonu o finanční kontrole a jednoznačnou identifikaci jednotlivých kontrolních pozic.

Vnitřní kontrolní systém Krajského úřadu Plzeňského kraje lze vyhodnotit jako přiměřený pro zajištění hospodárného, efektivního a účelného výkonu veřejné správy. V rámci činnosti útvaru nebyly zjištěny skutečnosti narušující funkčnost systému.

Stanovisko k úplnosti a průkaznosti účetnictví, pro potřeby procesu schvalování účetní závěrky Plzeňského kraje za rok 2017

Útvar interního auditu při své činnosti nezjistil skutečnosti, respektive pochybení, které by mohly způsobit neúplnost, nesprávnost či nesrozumitelnost účetnictví účetní jednotky Plzeňský kraj.



Mgr. Milan Švarc
vedoucí útvaru interního auditu KÚPK

Přílohy: žádné

Rozdělovník

1x Mgr. Jiří Leščinský, ředitel KÚPK

1x spis útvaru interního auditu KÚPK