



V Brně dne 21.3.2018

Zpráva interního auditora k účetní závěrce o zjištěních interního auditu za rok 2017

Útvar interního auditu vykonává samostatnou působnost. Zprávu o zjištěních z provedených auditů předává starostovi městské části Brno-Líšeň. Schvalování účetní závěrky a vypracování zprávy o zjištěních interního auditu upravuje ustanovení § 5 odst. c) vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných jednotek, v platném znění. Interní audit je nedílnou součástí systému, jeho cílem je vyvarovat se rizik a ztrát za pomoci postupů a činností, které pomáhají vyhodnocovat, zlepšovat a aktualizovat procesy, které vedou k úsporám a efektivnějšímu řízení veřejné správy.

V ročním plánu, zpracovaném na období od 1.4.2017 do 31.12.2017, byly naplánovány 3 interní auditu, provedeny byly 2. Oba interní auditu byly provedeny dle ustanovení § 28 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, v platném znění (dále jen „zákon o finanční kontrole“).

- „*Nájmy a pronájmy nebytového majetku*“ – cílem bylo prověřit nastavený systém a postupy při uzavírání nájmu a pronájmu nebytových prostor svěřených MČ Brno-Líšeň a jejich soulad s platnými právními předpisy, efektivnost a funkčnost nastavených parametrů a interních předpisů, navrzení úprav nebo možného zjednodušení systému. Auditem nebyly v systému pronajímání zjištěny nedostatky, systém byl zhodnocen jako funkční, všechny postupy byly v souladu se zákonem. Byly doporučeny pouze drobné úpravy ke sjednocení systému. Svěřený majetek je využíván efektivně a je zajištěna transparentnost pronájmů.
- „*Vnitřní kontrolní systém*“ – cílem bylo prověření systému řídicí kontroly, souladu činností při výkonu řídicí kontroly s metodikou ÚMČ, efektivnost a účinnost systému. Systém byl zhodnocen jako funkční, zachycoval veškeré výdaje a příjmy rozpočtu, které byly s řídicí kontrolou provázány prostřednictvím systému Ginis. Nebyly zjištěny žádné nedostatky, které by měly vliv na účelné a hospodárné nakládání s veřejnými prostředky.

Z provedených vnitřních auditů vyplynulo, že nebyla shledána žádná porušení zákona a nebyly zjištěny skutečnosti, které mohou mít vliv na úplnost a průkaznost účetnictví.

Vypracovala: Bc. Jitka Markovičová, útvar interního auditu

Statutární město Brno
Městská část Brno-Líšeň
Útvar interního auditu Úřadu městské části
Jírova 2, 628 00 Brno