

## ROČNÍ ZPRÁVA O VÝSLEDKÁCH FINANČNÍ KONTROLY

V souladu s ustanovením zákona č. 320/2001 Sb. v platném znění je zaveden vnitřní kontrolní systém finanční kontroly u městského úřadu v Dobřanech s účinností od 1. května 2002. Od 1. září 2012 došlo ke změně v organizačním zajištění kontroly a vzniku funkce interního auditora, který je podřízen přímo starostovi města. V souladu s organizační změnou došlo k vydání nového znění Směrnice kontrolní činnosti a interní kontroly. Audity provedené od této doby směřovaly k nastavení postupů a procesů. Od roku 2016 vyvstala potřeba posílení finančního odboru v důsledku přechodu správy bytového fondu zpět na město, toto funkční místo bylo obsazeno osobou interního auditora. Z tohoto důvodu došlo s účinností od 1. prosince 2015 usnesením Rady města Dobřany č. 1525 ke zrušení místa interního auditora a nadále město využívá možnosti § 29 odst. 6 zákona 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, a prostřednictvím vnitřních předpisů zajišťuje funkci interního auditu na odpovídající úrovni. Funkčnost tohoto nastavení bude pravidelně ověřována. Pravidla řídicí kontroly jsou zpracována u městem zřízených příspěvkových organizací. Čtvrtletní audit hospodaření provádí také externí poskytovatel auditních služeb pro město. Nebyly uloženy žádné odvody za porušení rozpočtové kázně.

Interní auditor v roce 2015 ověřoval efektivnost nakládání s prostředky města, kromě využití neinvestičního příspěvku organizacím šlo zejména o pravidelné ověřování činnosti založené společnosti s ručeným omezením, dále ověření plnění koncesní smlouvy na provoz vodohospodářské infrastruktury. V souladu s plánem kontrol byly provedeny tři samostatné kontroly:

Zhodnocení možných rizik souvisejících s investicemi města v letech 2015 – 2018 – revize investičních záměrů na sledované období se soustředila na finanční analýzu jednorázových i vyvolaných nákladů. Cílem bylo především upozornit na budoucí běžné výdaje na obnovu a údržbu investic.

Nakládání s nemovitým majetkem města – kontrola navazovala na ověřování způsobu správy bytového fondu, která byla provedena v roce 2014. Tentokrát se soustředila na nebytový fond, dále na nastavení postupů při prodeji a nabývání nemovitostí, opět především s důrazem na finanční dopady na rozpočet města.

Členství města ve svazcích meziobecní spolupráce a dalších orgánech (přínosy a finanční náklady) – revize členství v jednotlivých organizacích s uvedením výše členských příspěvků a zhodnocením přínosu pro město.

Zbývající kontrola s názvem Městské kulturní středisko (MěKS) Dobřany – vazba mezi PO a soukromým podnikáním (cestovní agentura) – nebyla provedena z důvodu výše uvedené organizační změny v zajištění interního auditu. Vzhledem ke změně na pozici ředitele této příspěvkové organizace s účinností od 1. dubna 2016 se však očekává, že obdobnou revizi provede nové vedení příspěvkové organizace v souvislosti se svým nástupem.

Zpracovala: Ing. Jaroslava Kypetová, Ph.D., finanční odbor, dříve interní auditor