

## Zpráva interního auditora za rok 2013

předkládaná starostovi města Dobřany  
v souladu s § 31 odst. 3 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole

V souladu s plánem kontrolní činnosti na rok 2013 byly provedeny tři samostatné kontroly:

Hospodaření společnosti Služby Dobřany, s.r.o., kde je město jediným společníkem. Nebyly zjištěny vážnější nedostatky, dílčí úpravy administrativního charakteru byly provedeny ještě před dokončením kontroly. Problémem se však ukázala samotná udržitelnost hospodaření společnosti. Na základě získaných podkladů a analýz se zastupitelstvo města rozhodlo vypsat koncesní řízení s cílem zajistit od roku 2015 efektivnější fungování centrálního zásobování teplem. Interní auditor průběžně kontroluje jednotlivé nezbytné postupy koncesního řízení.

Funkčnost fondu rozvoje bydlení – kromě kontroly dodržování formálních postupů došlo ke kritickému posouzení přínosů fondu. S ohledem na významné půjčky poskytnuté v minulých letech nejsou v současné době dostatečné zdroje. Až postupným splácením dojde k opětovnému naplnění fondu tak, aby bylo možné poskytovat půjčky v počtu a objemu, který může přinést zlepšení kvality bydlení i vzhledu města. Interní auditor se rovněž vyjadřoval ke změnám v podmínkách čerpání a splácení, které navrhovala příslušná komise.

Technické služby – správa Biotopu Kotynka v období 2011 - 2013 – po ukončení letní sezóny došlo ke zhodnocení hospodaření v delším časovém horizontu. Opět nedošlo ke zjištění zásadních pochybení při nakládání s prostředky či majetkem města. Hospodaření areálu zatím nelze považovat za samofinancovatelné, neboť příjmy pokryjí pouze běžné náklady nikoliv odpisy či další investice. Veškeré dodatečné investice financuje město z jiných zdrojů. Interní auditor doporučuje změnu marketingové strategie – odklon od důrazu na čistotu vody a spíše zdůraznit multifunkční využití areálu. Ke zvýšení zájmu je třeba také zapojení dalších organizací zřizovaných městem.

Z časových důvodů souvisejících s přípravou adventního programu nebyla provedena kontrola zaměřená na možné riziko veřejné podpory při poskytování služeb cestovní agentury Městským kulturním střediskem. Navrhuje se přesun kontroly do roku 2014.

Nad rámec plánu kontrol interní auditor dohlížel na prodej nepotřebného majetku kuchyně mateřské školy, dozoroval nastavení kontrolního systému hospodaření v lesích města (od roku 2013 nově součást majetku města po zrušené příspěvkové organizaci) a zajišťoval dohled nad správou pohledávek města, včetně účasti na informativních schůzkách se správcovskou firmou a právním zástupcem.

V závěru roku interní auditor absolvoval pět školení na téma nového občanského zákoníku.

Zpracovala: Ing. Jaroslava Kypetová, Ph.D., interní auditor

V Dobřanech 2. ledna 2014