

**Útvar interního auditu**

---

**Zveřejnění informací o kontrolách za rok 2019**

**dle § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád)**

---

V souladu s § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) vydává útvar interního auditu MěÚ Jirkov jako kontrolní orgán obecné informace o výsledcích kontrol, provedených v roce 2019. Činnost ÚIA vychází ze schváleného ročního plánu činnosti. Roční plán činnosti pro rok 2019 byl schválen starostkou města dne 15. ledna 2019.

Audity či auditní kontroly byly provedeny u těchto subjektů:

**a) Příspěvkové organizace města**

- V roce 2019 byl u všech 10-ti příspěvkových organizací proveden audit formou „Veřejnosprávní kontroly“, nahrazující v příspěvkové organizaci funkci interního auditu. Audity byly zaměřeny na prověření účinnosti vnitřního kontrolního systému jednotlivých příspěvkových organizací, hospodaření a nakládání s majetkem a s příspěvkem poskytnutými ÚSC.
- V roce 2019 byla dále u vybraných příspěvkových organizací provedena namátková kontrola pokladní hotovosti, kontrola uzavírání nájemných smluv a kontrola uzavřených dohod o provedení práce.

**b) Příjemci veřejné podpory**

- V roce 2019 bylo kontrolováno čerpání účelové dotace, poskytnuté na kulturní akci a projekt v roce 2018 a kontrola čerpání účelové dotace poskytnuté namátkou vybranému sportovnímu klubu v roce 2018.
- Na základě usnesení zastupitelstva města byla v měsíci srpnu 2019 provedena mimořádná kontrola investiční akce, na jejíž realizaci obdržel příjemce finanční prostředky dle Programu č. 4/2018 – Mimořádná dotace na údržbu a obnovu sportovních zařízení.
- Na základě pověření starostky města byla v měsíci říjnu 2019 provedena mimořádná následná veřejnosprávní kontrola vyúčtování poskytnuté návratné finanční výpomoci.

**c) Jednotlivé odbory města**

- Audity či auditní kontroly byly provedeny na odboru vnitřní správy a rozvoje, finančním odboru, právním odboru, odboru sociálních věcí a školství a na odboru majetku města a útvaru investic. Byly provedeny namátkové kontroly peněžních prostředků v hotovosti, byla provedena kontrola tvorby a čerpání sociálního fondu za rok 2018, kontrola evidence stravenek. Na odboru sociálních věcí a školství byla provedena kontrola hospodaření Klubu aktivních seniorů v roce 2018. Na odboru majetku města a útvaru investic byl dále proveden audit na vybranou investiční akci, prováděnou tímto odborem v roce 2018.

Celkem bylo v roce 2019 provedeno **11 auditů** a **14 kontrol**. V rámci uvedené kontrolní činnosti bylo uloženo celkem **30 nápravných opatření** a **7 doporučení**.

Závěry a doporučení útvaru interního auditu byly neprodleně předávány vedoucímu orgánu veřejné správy. Kontrola plnění nápravných opatření uložených v průběhu roku 2019 byla provedena jako audit č. **25/2019** v měsíci prosinci 2019.