

## Kapitola 15.

### ÚTVAR INTERNÍHO AUDITU

Útvar interního auditu zajišťuje úkoly vyplývající ze zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů, a to zejména:

- zpracovává a koordinuje koncepční programy (projekty) na úseku interního auditu v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů,
- zjišťuje, zda jsou v činnosti krajského úřadu dodržovány právní předpisy, přijatá opatření a stanovené postupy,
- zjišťuje, zda rizika, vztahující se k činnosti krajského úřadu, jsou včas rozpoznávána a zda jsou přijímána odpovídající opatření k jejich vyloučení nebo zmírnění,
- zjišťuje, zda řídicí kontrola poskytuje řediteli spolehlivé a včasné provozní, finanční a jiné informace,
- zjišťuje, zda jsou plněna provozní a finanční kritéria stanovená zákonem, tj. efektivnost, hospodárnost a účelovost výkonu veřejné správy,
- zjišťuje, zda zavedený vnitřní kontrolní systém je dostatečně účinný, reaguje včas na změny ekonomických, právních, provozních a jiných podmínek,
- zjišťuje, zda dosažené výsledky při plnění rozhodujících úkolů kraje poskytují dostatečné ujištění, že schválené záměry a cíle kraje budou splněny,
- provádí komplexní výkony interních auditů – zejména finanční audit, audity systémů a auditů výkonů,
- zpracovává střednědobý plán a roční plány interních auditů, tyto projednává s ředitelem úřadu, který tyto plány schvaluje,
- předává zprávy o svých zjištěních z provedených auditů bez zbytečného odkladu řediteli s doporučením k přijetí opatření ke zdokonalování kvality vnitřního kontrolního systému, k předcházení nebo ke zmírnění rizik a k nápravě zjištěných nedostatků,
- upozorňuje písemně ředitele, že na základě oznámení řídicí kontroly nebo na základě jeho vlastního návrhu nebyla přijata příslušná opatření,
- souhrnně uvádí výsledky interního auditu v roční zprávě zpracované podle zákona o finanční kontrole a jeho prováděcí vyhlášky, která je dále součástí komplexní „zprávy o výsledcích finančních kontrol“,
- zajišťuje, v rozsahu své působnosti, konzultační činnost,
- zabezpečuje řádné hospodaření se svěřenými prostředky,
- zabezpečuje komplexní analýzy poznatků z prováděných prací,
- zpracovává roční zprávu o činnosti ÚIA, včetně hodnocení plnění úkolů z doporučení u vykonaných auditů,
- zpracovává podle platné právní úpravy „zprávu interního auditora ke schválení roční účetní závěrky OK“,
- plní další úkoly uložené ředitelem krajského úřadu,
- poskytuje OMPSČ veškerou jím požadovanou součinnost v souvislosti s poskytováním informací a vydáváním rozhodnutí dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů,

- poskytuje ústní informace dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů.

Zpracovala:  
Ing. Marta Filipcová