

Krajský úřad Královéhradeckého kraje
Oddělení interního auditu a finanční kontroly

V návaznosti na § 31 zákona č. 320/2001 Sb. – o finanční kontrole ve znění
poslední stavu textu, předkládá oddělení interního auditu a finanční kontroly
toto své stanovisko:

Na základě provedených auditů a finančních kontrol v roce 2018, oddělení interního auditu a finanční kontroly Krajského úřadu Královéhradeckého kraje konstatuje, že nebyly zjištěny nálezy, které by měly vliv na výsledky hospodaření kraje, průkaznost, věrný a poctivý obraz vedení účetnictví.

Krajský úřad průběžně aktualizuje vnitřní směrnice tak, aby byly v souladu s přijatými zákony a jejich novelami. Podle zjištění auditu jsou dodržovány jednotlivé paragrafy zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě.

Při kontrole vnitřního kontrolního systému nebyly zjištěny nedostatky.

Rozsah kontrolní a auditní činnosti je však omezen dlouhodobým personálním poddimenzováním. V současné době je v řadě organizací aplikován model „Tří linií obrany“, který přináší jiný, specifický pohled na problematiku vnitřního řídicího a kontrolního systému. Zaměřuje se zejména na problematiku řízení rizik a také na zpřesnění odpovědnostních rolí v systému řízení a kontroly organizace. Je na zvážení, zda by se i krajský úřad neměl věnovat v budoucnosti aplikaci tohoto modelu.

V Hradci Králové dne 29. dubna 2019

Ing. Jiří Drahoš
vedoucí oddělení interního auditu a finanční kontroly