**Přehled interní auditní a kontrolní činnosti SPÚ
za období 2014 - 2017**

**Rok 2014**

***Tabulka č. 1: Auditní činnost Odboru auditu a kontroly***

|  |  |
| --- | --- |
| **Typ** | **Předmět** |
|  | Audit vnitřního kontrolního systému v procesech správy nemovitostí a vodohospodářských děl za období 01 – 08/2014 |

*Poznámka: větší konkretizace nebyla dohledána*

*Zdroj: Roční zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2014*

***Tabulka č. 2: Kontrolní činnost Odboru auditu a kontroly***

| **Kontrolovaný útvar** | **Zaměření kontroly** |
| --- | --- |
| KPÚ pro Zlínský kraj | Kontrola nepronajatých pozemků na Krajském pozemkovém úřadu pro Zlínský kraj |
| KPÚ pro Zlínský kraj | Kontrola plnění opatření z prodeje spoluvlastnických podílů na Krajském pozemkovém úřadu pro Zlínský kraj |
| KPÚ pro hl. m. Prahu | Kontrola nepronajatých pozemků a správy majetku na Krajském pozemkovém úřadu pro hl. město Prahu |
| KPÚ pro Karlovarský kraj | Kontrola nepronajatých pozemků a správy majetku na Krajském pozemkovém úřadu pro Karlovarský kraj |
| KPÚ pro Karlovarský kraj | Kontrola plnění opatření po kontrole vybraných veř. Zakázek na st. práce na Krajském pozemkovém úřadu pro Karlovarský kraj |
| KPÚ pro Karlovarský kraj | Metodická kontrola na úseku pozemkových úprav na Krajském pozemkové úřadu pro Karlovarský kraj |
| KPÚ pro Zlínský kraj | Plánovaná kontrola - KPÚ pro Zlínský kraj |
| KPÚ pro Jihomoravský kraj | Kontrola nepronajatých pozemků a správy majetku na Krajském úřadu pro Jihomoravský kraj |
| KPÚ pro Ústecký kraj | Kontrola plnění opatření - KPÚ pro Ústecký kraj - PK Litoměřice |
| KPÚ pro Ústecký kraj | Kontrola nepronajatých pozemků a správy majetku na Krajském pozemkové úřadu pro Ústecký kraj |
| KPÚ pro Pardubický kraj | Kontrola nepronajatých pozemků a správy majetku na Krajském pozemkovém úřadu pro Pardubický kraj |
| KPÚ pro Olomoucký kraj | Plánovaná kontrola - KPÚ pro Olomoucký kraj |
| KPÚ pro Středočeský kraj | Plánovaná kontrola - KPÚ pro Středočeský kraj |
| KPÚ pro Jihočeský kraj | Kontrola nepronajatých pozemků a správy majetku na Krajském pozemkovém úřadu pro Jihočeský kraj |
| KPÚ pro Jihočeský kraj | Kontrola plnění opatření na KPÚ pro Jihočeský kraj pobočka Jindřichův Hradec, agenda Jindřichův Hradec |
| KPÚ pro Ústecký kraj | Plánovaná kontrola - KPÚ pro Ústecký kraj |
| KPÚ pro Liberecký kraj | Plánovaná kontrola - KPÚ pro Liberecký kraj |
| KPÚ pro Středočeský kraj | Plánovaná kontrola - KPÚ pro Středočeský kraj |
| KPÚ pro Karlovarský kraj | Plánovaná kontrola - KPÚ pro Karlovarský kraj |
| KPÚ pro Olomoucký kraj | Plánovaná kontrola - KPÚ pro Olomoucký kraj |
| KPÚ pro Jihočeský kraj | Plánovaná kontrola - KPÚ pro Jihočeský kraj |
| KPÚ pro Královehradecký kraj | Plánovaná kontrola - KPÚ pro Královehradecký kraj |
| KPÚ pro Karlovarský kraj | Plánovaná kontrola - KPÚ pro Karlovarský kraj |
| KPÚ pro Olomoucký kraj | Plánovaná kontrola - KPÚ pro Olomoucký kraj |
| KPÚ pro Liberecký kraj | Plánovaná kontrola - KPÚ pro Liberecký kraj |
| KPÚ pro Královehradecká kraj | Plánovaná kontrola - KPÚ pro Královehradecká kraj |
| KPÚ pro Jihočeský kraj | Plánovaná kontrola - KPÚ pro Jihočeský kraj |
| KPÚ pro Kraj Vysočina | Plánovaná kontrola - KPÚ pro Kraj Vysočina |
| KPÚ pro Moravskoslezský kraj | Plánovaná kontrola - KPÚ pro Moravskoslezský kraj |
| KPÚ pro Plzeňský kraj | Plánovaná kontrola - KPÚ pro Plzeňský kraj |
| KPÚ pro hl. m. Prahu | Operativní kontrola - KPÚ pro hl. m. Prahu ("Bečvářův statek") |
| KPÚ pro Královehradecký kraj | Plánovaná kontrola - KPÚ pro Královehradecký kraj |
| KPÚ pro Liberecký kraj | Plánovaná kontrola - KPÚ pro Liberecký kraj |
| KPÚ pro Olomoucký kraj | Plánovaná kontrola - KPÚ pro Olomoucký kraj |
| KPÚ pro Plzeňský kraj | Plánovaná kontrola - KPÚ pro Plzeňský kraj |
| KPÚ pro Středočeský kraj | Plánovaná kontrola - KPÚ pro Středočeský kraj |
| KKPÚ pro Pardubický kraj | Plánovaná kontrola - KKPÚ pro Pardubický kraj |
| KPÚ pro Liberecký kraj | Kontrola plnění opatření - KPÚ pro Liberecký kraj, agenda Semily |
| KPÚ pro Plzeňský kraj | Plánovaná kontrola Plzeňský kraj |
| KPÚ pro Liberecký kraj | Plánovaná kontrola - KPÚ pro Liberecký kraj |
| KPÚ pro Jihočeský kraj | Plánovaná kontrola - KPÚ pro Jihočeský kraj |
| KPÚ pro Jihomoravský kraj | Plánovaná kontrola - KPÚ pro Jihomoravský kraj |
| KPÚ pro Moravskoslezský kraj | Kontrola plnění opatření - KPÚ pro Moravskoslezský kraj |
| KPÚ pro Jihomoravský kraj | Plánovaná kontrola - KPÚ pro Jihomoravský kraj |
| KPÚ pro Pardubický kraj | Operativní kontrola - KPÚ pro Pardubický kraj |
| KPÚ pro Ústecká kraj | Plánovaná kontrola - KPÚ pro Ústecká kraj |
| KPÚ pro Středočeský kraj | Plánovaná kontrola - KPÚ pro Středočeský kraj |
| KPÚ pro Královéhradecký kraj | Plánovaná kontrola - KPÚ pro Královéhradecký kraj |
| KPÚ pro Středočeský kraj | Plánovaná kontrola - KPÚ pro Středočeský kraj |
| KPÚ pro Královehradecký kraj | Plánovaná kontrola - KPÚ pro Královehradecký kraj |
| KPÚ pro Jihočeský kraj | Plánovaná kontrola - KPÚ pro Jihočeský kraj |
| KPÚ pro Liberecký kraj | Plánovaná kontrola - KPÚ pro Liberecký kraj |
| KPÚ pro Královehradecký kraj | Operativní kontrola - KPÚ pro Královehradecký kraj |
| KPÚ pro Středočeský kraj | Operativní kontrola - KPÚ pro Středočeský kraj |

*Zdroj: Evidence kontrol - ZECOK*

**Rok 2015**

***Tabulka č. 3: Auditní činnost Odboru interního auditu***

| **Název auditu** | **Cíl auditu** |
| --- | --- |
| Audit vnitřních předpisů | Ověření struktury, dostupnosti, aktuálnosti, procesní příslušnosti a obsahu (vstupy, zpracování, výstupy) |
| Audit výstupů KPMG | Ověření oprávněnosti finančních plnění poskytnutých dodavatelům služeb na základě uzavřených mandátních smluv v právní oblasti, které auditovala společnost KPMG a u nichž identifikovala rizika. Ověření oprávněnosti finančních plnění poskytnutých dodavatelům IT/ICT služeb, které auditovala společnost KPMG a u nichž identifikovala rizika. |
| Auditní šetření ISO 9001 | Analýza a popis stávajícího systému řízení SPÚ.Návrh implementace základních zásad dle normy ISO 9001do řízení dokumentace SPÚ. |
| Prověření zadávání veřejných zakázek na geodetické práce na KPÚ Karlovy Vary | Ověřit zadávání veřejných zakázek na geodetické práce na KPÚ Karlovy Vary.Ověřit oprávněnost finančních plnění dodavatelů geodetických služeb.Ověřit systém zadávání veřejných zakázek na služby geodetů na SPÚ. |
| Audit vnitřního kontrolního systému | Ověření nastavení a udržování VKS u vybraných příjmů a výdajů.Ověření stavu a způsobu interní komunikace a přínosu pro SPÚ. |
| Prošetření anonymního podnětu možného střetu zájmů při zadávání veřejných zakázek na SPÚ |  |
| Audit správy majetku u organizační jednotky SPÚ – Pobočka Domažlice | Ověřit převody nemovitého a movitého majetku a nájemní a podnájemní smlouvy administrované Pobočkou Domažlice. |

*Poznámka: větší konkretizace nebyla dohledána*

*Zdroj: Roční zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2015*

***Tabulka č. 4: Kontrolní činnost Odboru auditu a kontroly***

| **Kontrolovaný útvar** | **Zaměření kontroly** |
| --- | --- |
| KPÚ pro Zlínský kraj | Kontrola plnění opatření po kontrole nepronajatých pozemků ve vybraných agendách bývalých odloučených pracovišť. |
| KPÚ pro Zlínský kraj | Kontrola plnění opatření po kontrole správy majetku ve vybraných agendách bývalých odloučených pracovišť. |
| KPÚ pro Karlovarský kraj | Kontrola plnění opatření po kontrole výkonu správy majetku a nepronajatých pozemků ve vybraných agendách bývalých odloučených pracovišť. |
| KPÚ pro Jihočeský kraj | Kontrola plnění opatření po kontrole výkonu správy majetku a nepronajatých pozemků ve vybraných agendách bývalých odloučených pracovišť. |
| KPÚ pro Moravskoslezský kraj | Kontrola plnění opatření po kontrole výkonu správy majetku a nepronajatých pozemků ve vybraných agendách bývalých odloučených pracovišť. |
| KPÚ pro Karlovarský kraj | Kontrola realizovaných veřejných zakázek a jejich fakturace. |
| KPÚ pro Středočeský kraj | Kontrola plnění opatření po kontrole výkonu správy majetku a nepronajatých pozemků ve vybraných agendách bývalých odloučených pracovišť. |
| KPÚ pro Jihomoravský kraj | Kontrola plnění opatření po kontrole výkonu správy majetku a nepronajatých pozemků ve vybraných agendách bývalých odloučených pracovišť. |
| KPÚ pro hl. m. Prahu | Kontrola plnění opatření po kontrole výkonu správy majetku a nepronajatých pozemků ve vybraných agendách bývalých odloučených pracovišť. |
| KPÚ pro Ústecký kraj | Kontrola plnění opatření po kontrole výkonu správy majetku a nepronajatých pozemků ve vybraných agendách bývalých odloučených pracovišť. |
| KPÚ pro Pardubický kraj | Kontrola plnění opatření po kontrole výkonu správy majetku a nepronajatých pozemků ve vybraných agendách bývalých odloučených pracovišť. |
| KPÚ pro Kraj Vysočina | Kontrola plnění opatření po kontrole výkonu správy majetku a nepronajatých pozemků ve vybraných agendách bývalých odloučených pracovišť. |
| KPÚ pro Olomoucký kraj | Kontrola plnění opatření po kontrole nepronajatých pozemků ve vybraných agendách bývalých odloučených pracovišť. |
| KPÚ pro Olomoucký kraj | Kontrola plnění opatření po kontrole správy majetku ve vybraných agendách bývalých odloučených pracovišť. |
|  |  |
| KPÚ pro Liberecký kraj | Kontrola plnění opatření po kontrole výkonu správy majetku a nepronajatých pozemků ve vybraných agendách bývalých odloučených pracovišť. |
| KPÚ pro Královéhradecký kraj | Kontrola plnění opatření po kontrole výkonu správy majetku a nepronajatých pozemků ve vybraných agendách bývalých odloučených pracovišť. |
| KPÚ pro Plzeňský kraj | Kontrola plnění opatření po kontrole nepronajatých pozemků ve vybraných agendách bývalých odloučených pracovišť. |
| KPÚ pro Plzeňský kraj | Kontrola plnění opatření po kontrole správy majetku ve vybraných agendách bývalých odloučených pracovišť. |
| PK Jindřichův Hradec | Kontrola plnění opatření po kontrole spisů všech typů nájemních smluv, spisů smluv převodů nemovitostí, kontrola plnění opatření po kontrole nepronajatých pozemků na LV 10 002, kontrola plnění opatření po kontrole problematiky vybraných úseků správy nemovitostí.  |
| PK Beroun | Kontrola plnění opatření po kontrole spisů všech typů nájemních smluv, spisů smluv převodů nemovitostí, kontrola plnění opatření po kontrole nepronajatých pozemků na LV 10 002, kontrola plnění opatření po kontrole problematiky vybraných úseků správy nemovitostí. |
| PK Přerov | Zda jsou řízení o KOPÚ v souladu se zák. č. 139/2002 Sb., o pozemkových úpravách a PÚ a o změně zák. č. 229/1991 Sb., o úpravě vlastnických vztahů k půdě a jinému zemědělskému majetku, v návaznosti na zák. č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách a dodržení zák. č. 500/2004 Sb., správní řád. |
| PK Nový Jičín | Zda jsou řízení o KOPÚ v souladu se zák. č. 139/2002 Sb., o pozemkových úpravách a PÚ a o změně zák. č. 229/1991 Sb., o úpravě vlastnických vztahů k půdě a jinému zemědělskému majetku, v návaznosti na zák. č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách a dodržení zák. č. 500/2004 Sb., správní řád. |
| Odbor řízení restitucí  | Revize spisu rodiny Colloredo-Mansfeld se zaměřením zejména na Weikharda (prověření správnosti a úplnosti řízení o vydání nemovitostí postupem dle zákona č. 229/1991 Sb.). |
| Odbor řízení restitucí  | Revize spisu Karl – Eugen Czernin (prověření správnosti a úplnosti řízení o vydání nemovitostí postupem dle zákona č. 229/1991 Sb.). |

*Zdroj: Roční zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2015*

**Rok 2016**

***Tabulka č. 5: Plánovaná auditní činnost Odboru interního auditu***

|  |  |
| --- | --- |
| **Typ** | **Předmět** |
| plánovaný | Sledování a plnění doporučení z předchozích auditů |
| plánovaný | Správa a nakládání s majetkem SPÚ |

*Zdroj: Vyhodnocení činnosti Odboru interního auditu za rok 2016*

***Tabulka č. 6: Mimořádná auditní činnost Odboru interního auditu***

|  |  |
| --- | --- |
| Typ | Předmět |
| mimořádný | Ověření činnosti Odboru právního SPÚ |
| mimořádný | Dodržování zákonných lhůt při poskytování informací dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím |

*Zdroj: Vyhodnocení činnosti Odboru interního auditu za rok 2016*

***Tabulka č. 7: Konzultační činnost Odboru interního auditu***

|  |  |
| --- | --- |
| Typ | Předmět |
| konzultační | Konzultační zakázka na ověření, zda došlo k porušení zákona č. 106/1999 Sb.  |
| konzultační | Konzultační zakázka na ověření účelnosti uzavřených mandátních smluv |
| konzultační | Konzultační zakázka na přezkoumání restitučního spisu  |
| konzultační | Konzultační zakázka na vyhodnocení efektivnosti vedení soudního sporu  |

*Zdroj: Vyhodnocení činnosti Odboru interního auditu za rok 2016*

**Rok 2017**

***Tabulka č. 8: Plánovaná auditní činnost Odboru interního auditu***

| **Typ** | **Předmět** |
| --- | --- |
| plánovaný | Audit převodu zemědělských pozemků dle zákona č. 503/2012 Sb. o Státním pozemkovém úřadu a o změně některých souvisejících zákonů |
| plánovaný | Audit dokončení procesu majetkového vyrovnání dle zák. č. 428/2012 Sb., o majetkovém vyrovnání s církvemi a náboženskými společnostmi, v souladu s platnými právními předpisy |
| plánovaný | Audit vynakládaných finančních prostředků na dohody o pracích konaných mimo pracovní poměr (dohody o pracovní činnosti, dohody o provedení práce) |
| plánovaný | Audit inventarizace majetku a závazků v letech 2015 a 2016 |
| plánovaný | Audit nemovitého majetku, s nímž je příslušný hospodařit SPÚ dle zák. č. 503/2012 Sb., o Státním pozemkovém úřadu a o změně některých souvisejících zákonů |
| plánovaný | Audit vynakládání finančních prostředků na opravy a udržování (rozpočtová položka 5171) |
| plánovaný | Audit zadávání veřejných zakázek |

*Zdroj: Vyhodnocení činnosti Odboru interního auditu za rok 2017*

***Tabulka č. 9: Mimořádná auditní činnost Odboru interního auditu***

| **Typ** | **Předmět** |
| --- | --- |
| mimořádný\* | Audit oceňování pozemků |
| mimořádný\* | Audit všech činností, které jsou vykonávány na Odboru personálním |

*Zdroj: Vyhodnocení činnosti Odboru interního auditu za rok 2017*

*\*audity byly zahájeny v roce 2016, ukončeny v roce 2017*

***Tabulka č. 10: Konzultační činnost Odboru interního auditu***

|  |  |
| --- | --- |
| **Typ** | **Předmět** |
| konzultační\* | Došetření správnosti znaleckých posudků týkajících se pozemků par. č. 3155/4, 3151/3, v k. ú. Smíchov |
| konzultační | Systém sledování termínů a vyřizování agendy na rozdělování pošty, včetně kontroly čtyř očí, zastupitelnosti a jednoznačného stanovení odpovědnosti za provedení konkrétních úkolů  |

*Zdroj: Vyhodnocení činnosti Odboru interního auditu za rok 2017*