

VA – Vnútorý audit

Ing. Igor Pätoprstý

Tel.: 02/50264 227

- (1) Vnútorý audit napomáha plneniu úloh úradu na úseku hodnotenia finančného riadenia a rizík vyplývajúcich z činností úradu.
- (2) Vnútorý audit je nezávislá objektívna hodnotiaca a konzultačná činnosť, ktorá najmä:
 - a) tvorí koncepčné materiály v oblasti vnútorného auditu,
 - b) pripravuje a organizuje audítorské aktivity,
 - c) samostatne vedie a vykonáva audítorské akcie,
 - d) hodnotí dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov pri finančnom riadení a úroveň vykonávania finančného riadenia so zameraním na jeho skvalitnenie,
 - e) hodnotí dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti vykonávaných finančných operácií,
 - f) vyhodnocuje hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť v oblasti hospodárenia s rozpočtovými prostriedkami vrátane prostriedkov Európskej únie, s majetkom, majetkovými právami a pohľadávkami štátu,
 - g) hodnotí mieru využívania materiálnych, finančných a ľudských zdrojov (organizačnú štruktúru, duplicitné alebo prekrývané úkony a činnosti, komplikované toky informácií a pod.) a predkladá riešenia,
 - h) hodnotí dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti vykonávaných operácií a ich súladu s právnymi predpismi a hodnotenie postupov finančného riadenia pri odhaľovaní nedostatkov,
 - i) hodnotí bezpečnosť informačných systémov a primeranosti a úplnosti informácií, ktoré informačné systémy obsahujú,
 - j) skúma a vyhodnocuje adekvátnosť a efektívnosť riadiacich a kontrolných mechanizmov a kvality výkonu pri ich realizácii,
 - k) po vykonaní vnútorného auditu vypracováva správu o výsledku vnútorného auditu na základe preukázaných zistení s uvedením nedostatkov a odporúčaní na ich nápravu,
 - l) overuje splnenie prijatých opatrení k odporúčaniam na nápravu zistených nedostatkov,
 - m) hodnotí údaje účtovnej závierky a dodržiavanie zákonnosti na všetkých stupňoch riadenia kapitoly,
 - n) vypracováva a predkladá polročné/ročné správy o činnosti vnútorného auditu,
 - o) vypracováva ročný plán činnosti vnútorného auditu na základe zistených objektívnych skutočností a rizík vo finančnom riadení rozpočtovej kapitoly úradu,
 - p) oznamuje predsedovi úradu všetky zákonné prekážky a skutočnosti, ktoré mu bránia vo výkone vnútorného auditu,
 - q) zhromažďuje a analyzuje informácie vzťahujúce sa na činnosť úradu so zameraním na dosiahnutie cieľa vnútorného auditu.