

**Implementace postupů**

**Continuous Auditing**

**v praxi veřejné správy**

**v oblasti zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv**

**#cena za inovaci v interním auditu 2018**

# Soutěžní návrh předkládá...

- **MĚSTO UHERSKÝ BROD**
  - **Masarykovo nám. 100, 688 01 Uherský Brod**
  - **[www.uherskybrod.cz](http://www.uherskybrod.cz)**
  
  - **Ing. Kamil Válek, tajemník městského úřadu**
  - **Ing. Ludmila Kostelníková, interní auditorka**
  
  - **145 zaměstnanců**
  - **2 interní auditorky**
  - **17 příspěvkových organizací + 2 obchodní společnosti**
-

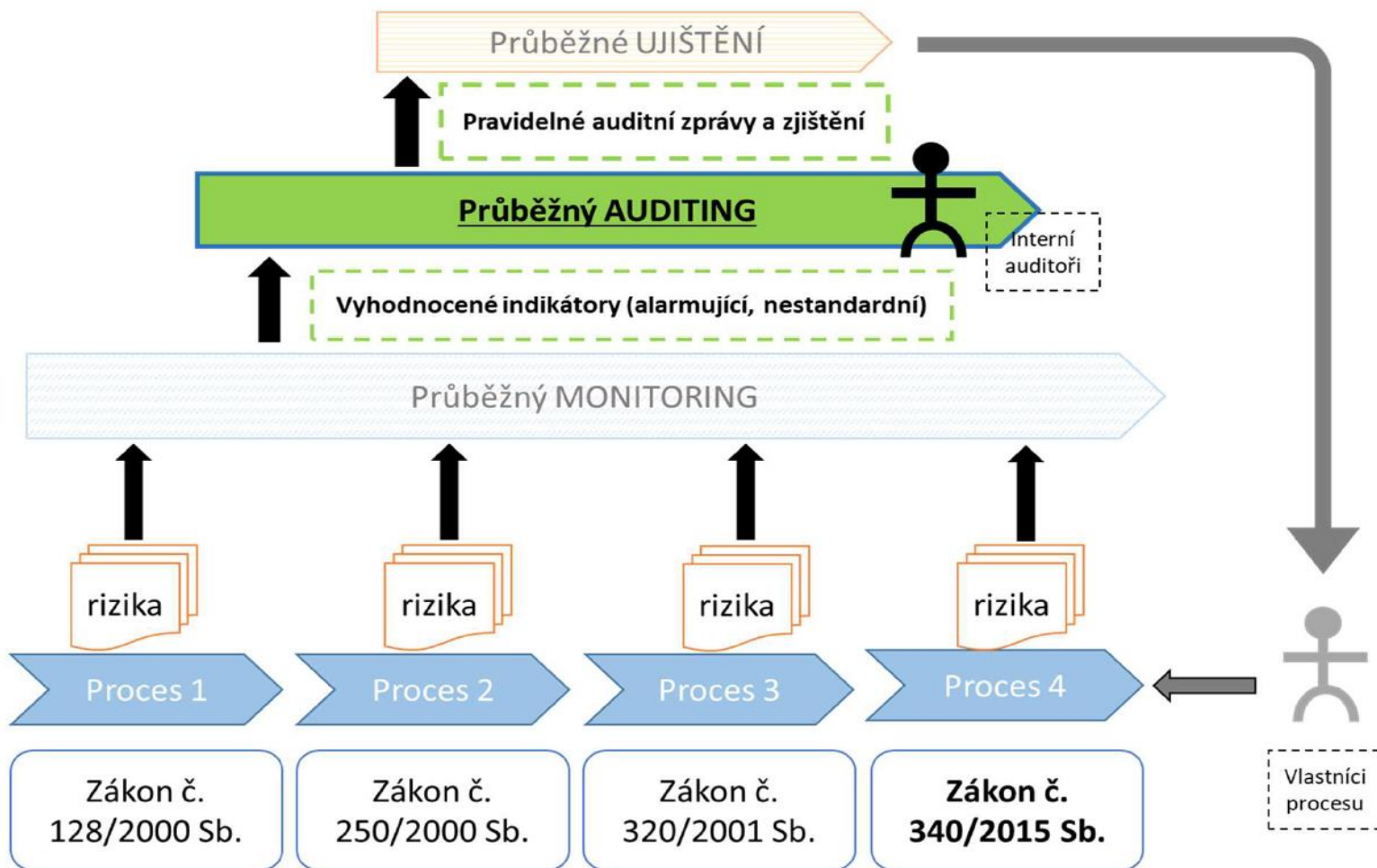
# Sankce...

- Sankce neplatnosti smlouvy nastává, **není-li smlouva uveřejněna do tří měsíců** od uzavření smlouvy, nebo není-li chybně uveřejněná smlouva opravena ve stejné lhůtě.

# Řešení...

- Zavedení průběžného **monitoringu** a **auditingu** za účelem poskytování přiměřeného **ujišťování...**
-

# Změna...



# Rizika...

## (1) Auditing je součástí komplexního procesu průběžného ujišťování

- **Popis rizika:** Samotný průběžný monitoring nebo průběžný auditing, bez vazby na průběžné ujišťování by svého cíle nemohl nikdy dosáhnout. Rizikem celého systému je právě nedostatečné organizační zajištění.
- **Opatření:** „Precizní“ organizační nastavení celého systému, vůle vedení organizace tyto procesy mít, a jejich důsledné dodržování.

## (2) Limity SW nástrojů

- **Popis rizika:** SW nástroje průběžného monitoringu jsou schopné vyhodnotit jen ta rizika, k nimž existují relevantní data, a která je možné vyhodnocovat algoritmicky. Je tedy je či není kontrolováno.
  - **Opatření:** Průběžný monitoring není koncipován jako jediný nástroj odtržený od zbytku systému. Při zavádění průběžného monitoringu je třeba si uvědomit, co všechno tento nástroj pokryje. Rizika, která pokrýt nemůže, je třeba kontrolovat jinak.
-

# Rizika...

## (3) Správné vyhodnocení dopadů nedostatků identifikovaných SW nástrojem

- **Popis rizika:** SW nástroj nesprávně či nedostatečně vyhodnocuje dopad identifikovaného rizika a tím částečně znevěrohodní nebo komplikuje napravení případných nedostatků.
  - **Opatření:** Tvůrci SW nástrojů by měli úzce spolupracovat s odborníky v dané právní oblasti tak, aby tyto nástroje správně vyhodnocovaly dostupná data a svým uživatelům poskytovali pravdivé, přesné a užitečné informace.
-

# Ukázka...

## Veřejnoprávní subjekt

00291463 - Město Uherský Brod

## Počet monitorovaných organizací

21

## Počet smluv

1 984

## Hodnota smluv

1,67 mld.

## Počet nesrovnalostí

2 296

## Počet organizací bez zveřejněných smluv

0

## Účetní jednotka

00291463 - Město Uherský Brod	1444
05583926 - TSUB, příspěvková organizace	149
25583905 - Městská nemocnice s poliklinikou Uh. Brod, s.r.o.	118
25512960 - REGIO UB, s.r.o.	70
60704756 - RUMPOLD UHB, s.r.o.	59
71177108 - CPA DELFÍN, příspěvková organizace	43
71230629 - Sociální služby Uherský Brod, příspěvková organizace	38
00227986 - Dům kultury Uherský Brod - příspěvková organizace	27
70932310 - Základní škola Uherský Brod, Na Výsluní 2047, okres Uher...	22
70932336 - Základní škola Uherský Brod, Mariánské náměstí 41, okres...	13
70932328 - Základní škola Uherský Brod, Pod Vinohrady 1420, okres...	12
70991979 - Mateřská škola Uherský Brod, Mariánské náměstí 16, okre...	11
70991898 - Mateřská škola Uherský Brod, Primátora Hájka 2030, okre...	10
70991928 - Mateřská škola Uherský Brod, Obchodní 1639, okres Uher...	10
86770713 - Dům dětí a mládeže Uherský Brod a Zařízení pro další vzd...	9
70932301 - Základní škola a Mateřská škola Uherský Brod - Újezdec,...	8
70991880 - Mateřská škola Olšava Uherský Brod, U Školky 2148, okre...	8
70991910 - Mateřská škola Uherský Brod, Svatopluka Čecha 1528, okr...	7
70991995 - Mateřská škola Uherský Brod, Havříce 1, okres Uherské Hr...	6
70932298 - Základní škola Uherský Brod - Havříce, Školní 117, okres...	5

## Typ organizace

## Právní forma

Obec nebo městská část hlavního města Prahy

Příspěvková organizace

Společnost s ručením omezeným

## Věcně příslušný odbor

Neuvedeno

## Organizace bez zveřejněných smluv

# Ukázka...

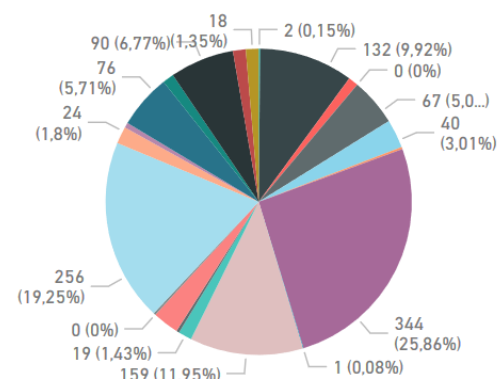
Počet smluv s nesrovnalostí	Hodnota smluv s nesrovnalostí	Počet nesrovnalostí
1 492 <span>(75.2%)</span>	778,21 mil. <span>(46.5%)</span>	2 296
Počet vybraných smluv s nesrovn.	Hodnota vybraných smluv s nesr.	Počet nesrovn. vybraných smluv
851 <span>(57.04%)</span>	404,03 mil. <span>(51.92%)</span>	1 330 <span>(57.93%)</span>

Datum uveřejnění

1.7.2017 12.10.2018

**Předmět** 1142/17/2000  
**Uveřejňovatel** Město Uherský Brod  
**Čas uveřejnění** 7. 12. 2017 15:58  
**Datum uzavření** 6. 12. 2017  
**Hodnota bez DPH** 0,00 Kč  
**Hodnota včetně DPH** 70 066,26 Kč  
**Dopad nesrovnalosti** 2. Ověřit  
**Typ ověření nesrovnalosti** Název a IČO neuveřejňující smluvní strany není v souladu  
**Detail** Alespoň jedna smluvní strana obsahuje IČO, kterému neodpovídá název v ARES. Může se jednat o chybu v zápisu, nebo zahraniční subjekt. Je třeba ověřit tyto smluvní strany: "63481901 - VARS BRNO, a. s.". Ověřují se všechny smluvní strany, které nejsou uveřejňovatelem.  
**Odkaz do Registru smluv** <https://smlouvy.gov.cz/smlouva/4019304>  
**Smluvní strany** Město Uherský Brod; VARS BRNO, a. s.  
**Uveřejňovatel útvar** 2000  
**ID smlouvy** 3726028  
**IČO** 00291463

Rozložení nesrovnalostí dle dopadu



Typ ověření nesrovn...

- Budoucí datum uza...
- Chybí IČO
- Chybí IČO, ale subj...
- Chybí předmět sml...
- Chybný formát ičo ...
- Duplicitní smlouva
- Hodnota včetně DP...
- Hodnoty smlouvy j...
- Krátký předmět sml...
- Název a IČO neuveř...

## Nesrovnalosti na uveřejněných smlouvách

Předmět	Uveřejňovatel	Hodnota bez DPH	Hodnota včetně DPH	Dopad nesrovnalosti	Typ ověření nesrovnalosti	Detail
Objednávka č. 692/182900 "Oprava oploce...	Město Uherský Brod	130 966,00 Kč	158 469,00 Kč	2. Ověřit	Chybí IČO, ale subjekt existuje v RES	Existuje alesp...
08.06.-12.06.2017 - 12x TOI TOI (2x zahrada...	Město Uherský Brod	50 000,00 Kč	50 000,00 Kč	1. V pořádku - formalita	Hodnoty smlouvy jsou shodné	Hodnota včet
08.06.-12.06.2017 - 12x TOI TOI (2x zahrada...	Město Uherský Brod	50 000,00 Kč	50 000,00 Kč	2. Ověřit	Strojová nečitelnost smlouvy	Existuje alesp...
1/17/2600 _	Město Uherský Brod	58 516,00 Kč	58 516,00 Kč	1. V pořádku - formalita	Hodnoty smlouvy jsou shodné	Hodnota včet
1/17/2600 _	Město Uherský Brod	58 516,00 Kč	58 516,00 Kč	2. Ověřit	Strojová nečitelnost smlouvy	Existuje alesp...
1142/17/2000	Město Uherský Brod	0,00 Kč	70 066,26 Kč	2. Ověřit	Název a IČO neuveřejňující smluvní strany...	Alespoň jedně
4000212673_Smlouva o zajištění přelozky pl...	Město Uherský Brod	0,00 Kč	0,00 Kč	2. Ověřit	Nulová hodnota smlouvy	Všechny hodr
497/17/2900	Město Uherský Brod	1 300,00 Kč	1 300,00 Kč	1. V pořádku - formalita	Hodnoty smlouvy jsou shodné	Hodnota včet
497/17/2900	Město Uherský Brod	1 300,00 Kč	1 300,00 Kč	2. Ověřit	Název a IČO neuveřejňující smluvní strany...	Alespoň jedně
538/18/2000	Město Uherský Brod	133 500,00 Kč	133 500,00 Kč	1. V pořádku - formalita	Hodnoty smlouvy jsou shodné	Hodnota včet
541/17/2000	Město Uherský Brod	30 500,00 Kč	30 500,00 Kč	1. V pořádku - formalita	Hodnoty smlouvy jsou shodné	Hodnota včet
570/17/2000	Město Uherský Brod	58 080,00 Kč	58 080,00 Kč	1. V pořádku - formalita	Hodnoty smlouvy jsou shodné	Hodnota včet
570/17/2000	Město Uherský Brod	58 080,00 Kč	58 080,00 Kč	2. Ověřit	Název a IČO neuveřejňující smluvní strany...	Alespoň jedně
636/17/2900	Město Uherský Brod	117 762,00 Kč	117 762,00 Kč	1. V pořádku - formalita	Hodnoty smlouvy jsou shodné	Hodnota včet
679/17/2000	Město Uherský Brod	140 239,00 Kč	140 239,00 Kč	1. V pořádku - formalita	Hodnoty smlouvy jsou shodné	Hodnota včet
684/17/2900	Město Uherský Brod	1 412,00 Kč	1 412,00 Kč	1. V pořádku - formalita	Hodnoty smlouvy jsou shodné	Hodnota včet

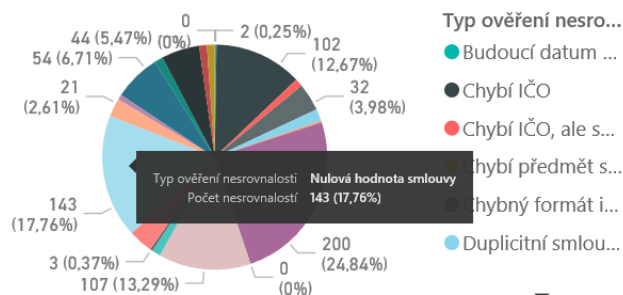


# Ukázka...

## Rozložení smluv dle dopadu nesrovnalosti

0. V pořádku	2. Ověřit
1. V pořádku - formalita	3. Porušení

## Rozložení nesrovnalostí



## Doba do uplynutí lhůty na úpravu záznamu

1. Datum uzavření je v budoucn...	2. Lhůta tří měsíců uplynula	3. Zbývá nula dnů	5. Zbývá méně než týden
6. Zbývá méně než měsíc	7. Zbývá méně než dva měsíce	8. Zbývá méně než tři měsíce	

## Počet smluv v porušení - zbývá <1M

5

## Počet smluv v porušení - zbývá <1T

1

## Počet neplatných smluv

12

## Výběr smlouvy

Search

4263148, Účastnická smlouva LE hromadná, 03.01.2018, 0,00

4270056, Smlouva o dílo: PD - Zklidňující opatření na vjezdu do města Uherský Brod-Havčice, 04...

4270548, SOD - Kontaktní středisko, 04.01.2018, 242647,00

## Datum uveřejnění

1.1.2018 12.10.2018

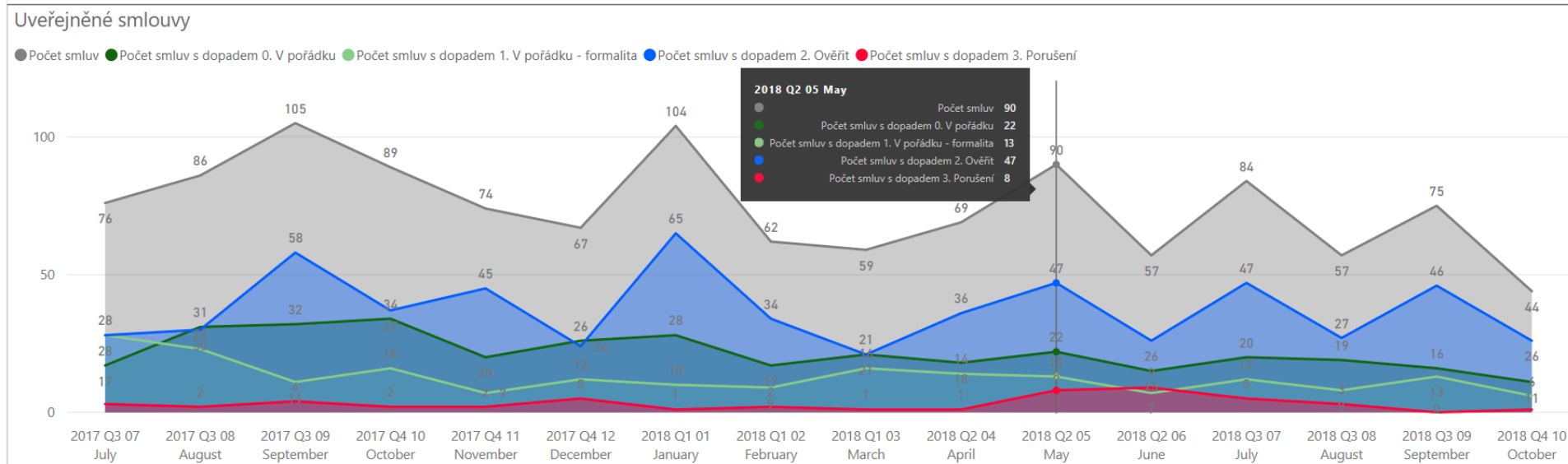
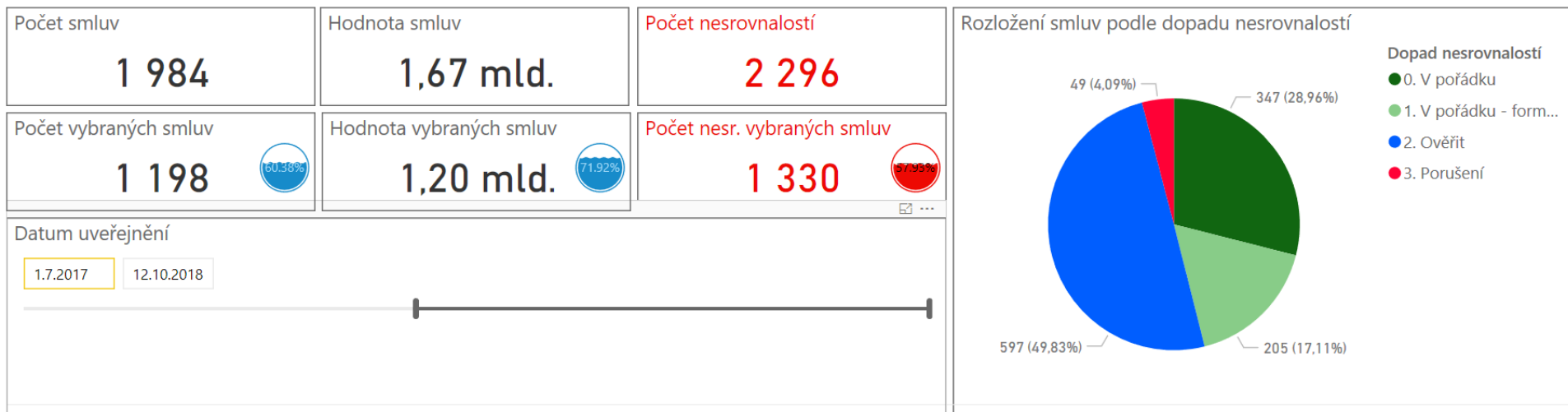
## Uveřejněné smlouvy

Předmět	Uveřejňovatel název	Čas uveřejnění	Datum uzavření	Lhůta na úpravu záznamu	Hodnota bez DPH	Hodnota včetně DPH	Dopad nesrovnalostí	Odkaz do Registru smluv	Smluvní strany
Dodatek č. 1 k Veřejnoprávní s...	Zlínský kraj	12. 10. 2018 14:54	11. 10. 2018	11. 1. 2019	0,00 Kč	55 040,00 Kč	0. V pořádku	<a href="#">🔗</a>	70891320 - Zlínský kraj; 71230629 - S...
Veřejnoprávní smlouva o posk...	Město Uherský Brod	12. 10. 2018 14:39	12. 10. 2018	12. 1. 2019	0,00 Kč	1 035 806,00 Kč	0. V pořádku	<a href="#">🔗</a>	00291463 - Město Uherský Brod; 163...
Smlouva o poskytnutí dotace ...	Město Uherský Brod	12. 10. 2018 13:29	4. 10. 2018	4. 1. 2019	200 000,00 Kč	200 000,00 Kč	2. Ověřit	<a href="#">🔗</a>	??? - ██████████ - rok narození ██████████;
Smlouva o poskytnutí dotace z...	Město Uherský Brod	12. 10. 2018 13:17	4. 10. 2018	4. 1. 2019	200 000,00 Kč	200 000,00 Kč	2. Ověřit	<a href="#">🔗</a>	??? - ██████████ - rok narození ██████████;
Smlouva o zřízení věcného břě...	Město Uherský Brod	12. 10. 2018 10:34	12. 10. 2018	12. 1. 2019	61 400,00 Kč	74 294,00 Kč	0. V pořádku	<a href="#">🔗</a>	00291463 - Město Uherský Brod; 280...
Kupní smlouva na bytovou jed...	Město Uherský Brod	12. 10. 2018 10:12	10. 10. 2018	10. 1. 2019	1 205 925,00 Kč	1 205 925,00 Kč	2. Ověřit	<a href="#">🔗</a>	??? - ██████████ - rok narození ██████████;
Účastnická smlouva	T-Mobile Czech Republic a.s.	11. 10. 2018 16:17	6. 9. 2018	6. 12. 2018	0,00 Kč	0,00 Kč	2. Ověřit	<a href="#">🔗</a>	64949681 - T-Mobile Czech Republic
Dodatek č. 1 k SOD - Projekční...	Městská nemocnice s poliklinikou Uh. Brod, s.r.o.	11. 10. 2018 15:49	1. 10. 2018	1. 1. 2019	0,00 Kč	0,00 Kč	2. Ověřit	<a href="#">🔗</a>	02286424 - K PROJEKT, Kročíl a Belžíř

## Nesrovnalosti

Dopad nesrovnalosti	Typ ověření nesrovnalosti	Detail
1. V pořádku - formalita	Duplicitní smlouva	Existuje alespoň jedna smlouva, která se shoduje s porovnávanou smlouvou v datu uzavření, smluvních stranách a hodnotě. Je třeba ověřit tyto uveřejněné smlouvy (ID verze): " 4347012 ".
1. V pořádku - formalita	Duplicitní smlouva	Existuje alespoň jedna smlouva, která se shoduje s porovnávanou smlouvou v datu uzavření, smluvních stranách a hodnotě. Je třeba ověřit tyto uveřejněné smlouvy (ID verze): " 4347036 ".
1. V pořádku - formalita	Duplicitní smlouva	Existuje alespoň jedna smlouva, která se shoduje s porovnávanou smlouvou v datu uzavření, smluvních stranách a hodnotě. Je třeba ověřit tyto uveřejněné smlouvy (ID verze): " 4735356 ".
1. V pořádku - formalita	Duplicitní smlouva	Existuje alespoň jedna smlouva, která se shoduje s porovnávanou smlouvou v datu uzavření, smluvních stranách a hodnotě. Je třeba ověřit tyto uveřejněné smlouvy (ID verze): " 4735388 ".
1. V pořádku - formalita	Duplicitní smlouva	Existuje alespoň jedna smlouva, která se shoduje s porovnávanou smlouvou v datu uzavření, smluvních stranách a hodnotě. Je třeba ověřit tyto uveřejněné smlouvy (ID verze): " 4952348 ".
1. V pořádku - formalita	Duplicitní smlouva	Existuje alespoň jedna smlouva, která se shoduje s porovnávanou smlouvou v datu uzavření, smluvních stranách a hodnotě. Je třeba ověřit tyto uveřejněné smlouvy (ID verze): " 4952348 ".

# Ukázka...



# Závěr...

**VHODNÉ NÁSTROJE**

**+ SPRÁVNÉ PROCESY**

**+ KVALITNÍ LIDÉ**

**= FUNKČNÍ CELEK**

---

**Děkuji za pozornost...**

**Dotazy?**

**Ing. Kamil Válek**

**tajemník Městského úřadu Uherský Brod**

**kamil.valek@ub.cz**

---