

Odbor interního auditu a kontroly

Č. j.: KUZZ 5815/2026

Spis. zn.: KUSP 5809/2026 IAK

Roční zpráva o výsledcích interního auditu za rok 2025

podle § 31 odst. 3 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě
a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole)

Činnost interního auditu je na Krajském úřadu (dále také „KÚ“) Zlínského kraje (dále také „ZK“) zajišťována prostřednictvím Odboru interního auditu a kontroly, přímo podřízenému ředitelce krajského úřadu, která zajišťuje jeho funkční nezávislost a organizační oddělení od řídicích výkonných struktur úřadu. Na základě svých zjištění předkládá Odbor interního auditu a kontroly ředitelce krajského úřadu doporučení ke zdokonalování kvality vnitřního kontrolního systému, k předcházení nebo ke zmírnění rizik a k přijetí opatření k nápravě zjištěných nedostatků.

1. Plánování činnosti interního auditu

Strategie interního auditu byla v roce 2025 nastavena Střednědobým plánem činnosti interního auditu KÚZK na období 2024–2026, ze kterého vycházel Roční plán interního auditu na rok 2025, schválený ředitelkou krajského úřadu v.z. dne 17. 1. 2025.

Roční plán interního auditu na rok 2025 zahrnoval pět auditů:

1. Audit výkonu spisové služby v elektronické podobě
2. Audit systému finančního řízení příspěvkových organizací zřizovaných krajem
3. Následný audit realizace doporučení a přijatých opatření z auditu systému řízení bezpečnosti informací
4. Následný audit realizace doporučení a přijatých opatření z provedených auditů
5. Audit vedení správních řízení v modulu SPR systému Ginis

2. Personální zajištění

Činnost interního auditu byla v průběhu roku 2025 zajištěna dvěma výkonnými interními auditory, z toho jeden bez předchozí praxe v interním auditu (nástup do funkce interního auditora dne 1. 2. 2025), a vedoucím Odboru interního auditu a kontroly. Z tohoto důvodu byl výkon interního auditu v roce 2025 částečně omezen.

3. Přehled vykonaných auditů a jejich zhodnocení

V roce 2025 byly realizovány 4 audity. V souladu s Ročním plánem interního auditu na rok 2025 byl proveden audit č. 1/2025 – Audit výkonu spisové služby v elektronické podobě, audit č. 2/2025 – Audit řízení příspěvkových organizací zřizovaných krajem, audit č. 3/2025 - Následný audit realizace doporučení a přijatých opatření z provedeného auditu systému řízení bezpečnosti informací a audit č. 4/2025 - Následný audit realizace doporučení a přijatých opatření z provedených auditů (viz bod 4 zprávy). Plánovaný Audit vedení správních řízení v modulu SPR systému Ginis byl zařazen do Ročního plánu interního auditu na rok 2026. Operativní audit nebyl v roce 2025 zadán.

Zjištění, nedostatky a doporučení vyplývající z interních auditů byly popsány v auditních zprávách z vykonaného auditu. Auditované subjekty byly se zprávami, výsledky ověřování, závěrem a doporučeními seznámeny. Závěry a doporučení byly s auditovanými subjekty projednány a ředitelka

krajského úřadu uložila příslušným vedoucím zaměstnancům přijmout a realizovat opatření k doporučením interního auditu. Závěry auditů a přehled doporučení z provedených auditů uložených ředitelkou krajského úřadu k realizaci příslušným vedoucím odborům a další informace jsou uvedeny v následujících tabulkách:

Č. auditu	1/2025
Název auditu	Audit výkonu spisové služby v elektronické podobě
Auditovaný subjekt	Oddělení podpory řízení a další věcně příslušné odbory KÚZK
Typ auditu	Audit systému, audit shody
Předmět auditu	<p>Prověření výkonu spisové služby a správy dokumentů v elektronické podobě se zaměřením na přezkoumání následujících skutečností:</p> <ul style="list-style-type: none"> • tvorba, vyřizování a uzavírání spisů (formy, obsah a evidenční údaje spisů), • příjem, evidence, rozdělování, oběh, vyhotovování, odeslání a vyřizování dokumentů (formy, evidenční údaje dokumentů, provádění autorizovaných konverzí, elektronické podpisy, datové formáty, elektronické obrazy dokumentů)
Stručný závěr	<p>Zlínský kraj se mezi kraji ČR pohybuje nad průměrem v podílu přijatých i odeslaných digitálních dokumentů ze všech přijatých/odeslaných dokumentů. Přesto je však na některých odborech dosud značný podíl analogových dokumentů (je však nutné přihlídnout ke specifikům vykonávané činnosti a související dokumentace). Obecné odpovědnosti v oblasti správy dokumentů jsou vnitřními normami nastaveny, zjištěny pouze dílčí nedostatky. Jako vysoké je vnímáno riziko neschopnosti uživatelů správně přijmout či vyhotovit a odeslat dokumenty v elektronické podobě, což se na vybraném vzorku dokumentů/spisů potvrdilo. Při evidenci cizích/doručených a vlastních dokumentů v eSSL byly zjištěny nedostatky formálního charakteru (nedodržování pravidel nastavených legislativním rámcem). Nedostatky byly zjištěny také při v oblasti výstupních datových formátů dokumentů podle § 69a zákona č. 499/2004 Sb. a provádění autorizovaných konverzí z moci úřední podle zákona č. 300/2008 Sb. V oblasti správního řízení je problémem vyznačování doložky právní moci u rozhodnutí vyhotoveného v digitální podobě a evidence přijetí a vrácení spisu správního orgánu prvního stupně. Metodická podpora výkonu spisové služby probíhá, je však nutné nastavit systém pravidelného proškolení tzv. superuživatelů pro spisovou službu a zveřejněné metodické materiály uspořádat systematicky a na jednom místě.</p>
Počet doporučení navržených/uložených k realizaci	12/12
Oblasti, ve kterých byly zjištěny nedostatky	2.3 kompetence, úkoly a rozhodování orgánů veřejné správy – zaměstnanec orgánu veřejné správy 15. vnitřní předpisy 16. jiné
Nedostatky s významným rizikem pro hospodaření s veřejnými prostředky	Nezjištěny
Zjištění skutečností, které mohou mít vliv na úplnost a průkaznost účetnictví	Nezjištěny
Porušení rozpočtové kázně	Nezjištěno
Stav k 31.12.2025	Ukončen

Č. auditu	2/2025
Název auditu	Audit řízení příspěvkových organizací zřizovaných krajem
Auditovaný subjekt	Dotčené věcně příslušné odbory KÚZK
Typ auditu	Audit systému, audit shody
Předmět auditu	<p>Ověření systému řízení a kontroly příspěvkových organizací zřizovaných krajem, posouzení shody výkonu činností s legislativním rámcem, rozhodovacích, schvalovacích a kontrolních postupů a nastavení a fungování vnitřního kontrolního systému se zaměřením na přezkoumání následujících skutečností:</p> <ul style="list-style-type: none"> • zřizování, změny a rušení příspěvkových organizací, • finanční řízení příspěvkových organizací, • hospodaření příspěvkových organizací s majetkem, • personální řízení příspěvkových organizací, • kontrolní a metodická činnost vůči příspěvkovým organizacím; řešení stížností.
Stručný závěr	<p>Proběhla autorizovaná konverze zřizovacích listin včetně jejich dodatků do digitální podoby. Nedostatky byly zjištěny při ukládání dodatků do Sbírký listin obchodního rejstříku. Základní vymezení činností VPO a SMO je nastaveno správně. Postupy a odpovědnosti při finančním řízení PO včetně procesu hodnocení hospodaření a činnosti příspěvkových organizací by měly být upraveny přímo ve vnitřní normě. Řídící a kontrolní procesy v rámci finančního řízení probíhají na obou odborech obdobně a nedostatky nebyly zjištěny. Bylo identifikováno riziko z hlediska kontinuity a udržitelnosti aplikace pro generování rozborových sestav pro kontrolu, controlling a reporting. Dílčí části procesu zajištění a přípravy podkladů pro schvalování účetních závěrek PO včetně související dokumentace je nutné aktualizovat. Majetkové procesy a povinnosti PO při hospodaření s ním jsou nastaveny. Je doporučováno přehodnotit některé limity pro schvalovací úkony ZK jako zřizovatele. Rovněž v rámci procesu reprodukce majetku ZK je žádoucí přehodnotit výši finančních limitů pro povinnost zpracování investičních záměrů a zajistit, aby proces byl podpořen efektivním SW nástrojem. V oblasti personálního řízení PO probíhají výběrová či konkursní řízení na pozice ředitelů PO. VPO mají nastaveny vlastní systémy hodnocení ředitelů PO, které je podkladem pro jejich odměňování. Příležitostí pro zlepšení je vydání interního předpisu pro hodnocení a odměňování ředitelů PO, který by posílil prvky jejich rovného a transparentního odměňování. Kontrolní činnost vůči PO je vykonávána. Metodická pomoc a poradenství vůči PO probíhá. Všechny VPO a SMO také poskytují cílenou individuální metodickou pomoc konkrétní PO v rámci své odbornosti. Základní pravidla vzájemné komunikace mezi PO a zřizovatelem jsou nastavena správně, problémem je jejich nedodržování. Výzvou pro následující období bude proces podpořit novým SW nástrojem (aplikací), který zajistí efektivní formu oboustranné komunikace mezi ZK jako zřizovatelem a PO, centralizaci předávaných informací a dat, unifikaci vstupů a výstupů a v neposlední řadě auditní stopu.</p>
Počet doporučení navržených/uložených k realizaci	15/15
Oblasti, ve kterých byly zjištěny nedostatky	<p>2.3 kompetence, úkoly a rozhodování orgánů veřejné správy – zaměstnanec orgánu veřejné správy</p> <p>3. nakládání s majetkem</p> <p>15. vnitřní předpisy</p> <p>16. jiné</p>
Nedostatky s významným rizikem	Nezjištěny

pro hospodaření s veřejnými prostředky	
Zjištění skutečností, které mohou mít vliv na úplnost a průkaznost účetnictví	Nezjištěny
Porušení rozpočtové kázně	Nezjištěno
Stav k 31.12.2025	Neukončen (auditní zpráva byla vydána dne 26.1.2026 a projednána dne 23.3.2026).

4. Ověření a realizace doporučení a přijatých opatření ze zjištěných nedostatků

Č. auditu	3/2025
Název auditu	Následný audit realizace doporučení a přijatých opatření z provedeného auditu systému řízení bezpečnosti informací
Auditovaný subjekt	Odbor ICT
Typ auditu	Následný
Předmět auditu	Ověření realizace doporučení a přijatých opatření ke zjištěným nedostatkům podle zprávy o zjištěních z vykonaného auditu č. 2/2021 – Audit systému řízení bezpečnosti informací.
Stručný závěr	Opatření k nápravě ke 20 vydaným doporučením IA z provedeného auditu systému řízení bezpečnosti informací byla u 19 doporučení plně realizována. V režimu následného auditu bude dále sledováno a přechází do dalšího období 1 částečně splněné doporučení.
Počet doporučení navržených/uložených k realizaci	Není relevantní
Oblasti, ve kterých byly zjištěny nedostatky	Není relevantní
Oblasti, ve kterých byly zjištěny nedostatky s významným rizikem pro hospodaření s veřejnými prostředky	Není relevantní
Zjištění skutečností, které mohou mít vliv na úplnost a průkaznost účetnictví	Není relevantní
Porušení rozpočtové kázně	Není relevantní
Stav k 31.12.2025	Neukončen (auditní zpráva byla vydána dne 7.1.2026 a projednána dne 8.1.2026).

Č. auditu	4/2025
Název auditu	Následný audit realizace doporučení a přijatých opatření z provedených auditů
Auditovaný subjekt	Dotčené odbory KÚZK
Typ auditu	Následný
Předmět auditu	Ověření realizace přijatých opatření ke zjištěným nedostatkům podle zprávy o zjištěních z vykonaného auditu č. 2/2024 – Audit pojištění majetku a odpovědnosti za škodu Zlínského kraje a příspěvkových organizací zřizovaných Zlínským krajem a auditu č. 3/2024 – Následný audit realizace doporučení a přijatých opatření z provedených auditů (konkrétně k Audit č. 1/2021 – Audit procesu uzavírání a zveřejňování smluv a objednávek).
Stručný závěr	Souhrnně za oba audity plně nebo částečně splněná opatření byla vyhodnocena u 8 z 12 doporučení; tato již nebudou dále

	sledována. V režimu následného auditu bude dále sledováno a přechází do dalšího období 4 nesplněná nebo částečně splněná doporučení.
Počet doporučení navržených/uložených k realizaci	Není relevantní
Oblasti, ve kterých byly zjištěny nedostatky	Není relevantní
Oblasti, ve kterých byly zjištěny nedostatky s významným rizikem pro hospodaření s veřejnými prostředky	Není relevantní
Zjištění skutečností, které mohou mít vliv na úplnost a průkaznost účetnictví	Není relevantní
Porušení rozpočtové kázně	Není relevantní
Stav k 31.12.2025	Neukončen (auditní zpráva byla vydána dne 10.2.2026 a projednána dne 23.3.2026).

5. Metodická, konzultační a ostatní činnost

Interní audit v roce 2025 poskytoval průběžně konzultační a poradenskou činnost v oblastech finančního řízení a kontroly, systému řízení, hospodaření s veřejnými prostředky, nakládání s majetkem, v oblasti informačních systémů a jejich bezpečnosti a dalších aktuálních problémů, podílel se na tvorbě a aktualizaci vnitřních norem v rámci KÚZK.

V rámci systému řízení rizik interní audit poskytoval konzultační služby způsobem stanoveným v Globálních standardech interního auditu, účinnými ode dne 9. 1. 2025. Interní audit na základě podkladů obdržených od vedoucích zaměstnanců zpracoval Katalog rizik pro rok 2025, ve kterém jsou uvedena střední a vysoká rizika identifikovaná vedoucími zaměstnanci úřadu a ředitelkou krajského úřadu a navržena opatření k jejich zvládnutí. Na základě vyhodnocení vedoucích zaměstnanců interní audit vypracoval ve sledovaném období Roční zprávu o řízení rizik za rok 2024.

Interní audit se v průběhu roku 2025 aktivně se účastnil připomínkových řízení k 13 návrhům (aktualizacím) vnitřních norem:

- SM/03/17/25 – Pracovní řád
- SM/04/06/26 – Spisový řád
- SM/05/04/25 – Provozní řád Krajského úřadu Zlínského kraje
- SM/22/03/25 - Materiály určené k projednání Radou a Zastupitelstvem Zlínského kraje
- SM/23/07/25 - Právní předpisy kraje, mezirezortní připomínkování předpisů vlády a plnění usnesení vlády
- SM/25/09/25 - Zadávání veřejných zakázek administrovaných organizacemi kraje
- SM/32/15/25 - Systém zpracování účetnictví a oběh účetních dokladů
- SM/42/04/25 - Procesní pravidla a dokumenty pro jednání valných hromad obchodních společností ZK
- SM/61/07/25 - Bezpečnostní politika ICT
- SM/65/03/25 - Směrnice pro strategické plánování rozvoje Zlínského kraje
- SM/74/05/25 - Zásady řízení příspěvkových organizací ZK
- SM/77/03/26 – Škody na majetku kraje
- SM/84/04/25 – Vzdělávání a rozvoje zaměstnanců

Mimořádnou událostí roku 2025 byla organizace dvoudenní porady vedoucích interních auditorů krajských úřadů v říjnu 2025 v Luhačovicích. Program byl zaměřen na Globální standardy interního auditu a jejich implementaci v prostředí krajského úřadu, novinky v Českém institutu interních auditorů, seznámení s výsledky vybraného auditu, provedeného na KÚZK a diskusi nad aktuálními tématy interního auditu. Pro interní auditory měst a vybraných organizací zřízených či založených Zlínským krajem bylo na KÚZK uspořádáno v prosinci 2025 tradiční pracovní setkání, jehož program byl kromě výše uvedeného doplněn o informace o metodických pokynech a stanoviscích Centrální harmonizační

jednotky MF ČR vydaných v roce 2025 a poznatky z veřejnosprávních kontrol, provedených odborem IAK. Pravidelnou součástí programu pracovního setkání byla také výměna zkušeností a dobré praxe v rámci skupinové diskuse.

V listopadu 2025 odbor IAK organizoval školení MF ČR k novému zákonu č. 231/2025 Sb., o řízení a kontrole veřejných financí pro 79 zaměstnanců KÚZK a 212 zástupců obcí ZK a zaměstnanců příspěvkových organizací zřizovaných krajem. Právě implementace nového zákona o řízení a kontrole veřejných financí, který byl vyhlášen ve Sbírce zákonů a mezinárodních smluv dne 10. 7. 2025 a který je účinný od 1. 1. 2027, bude výzvou pro oblast finanční kontroly a interního auditu v roce 2026.

6. Zpravodajská činnost

Interní audit v roce 2025 zpracoval Roční zpráva o výsledcích interního auditu za rok 2024 a Zprávu o výsledcích finančních kontrol za Zlínský kraj za rok 2024.

7. Činnost pověřence pro ochranu osobních údajů

Vedoucí Odboru interního auditu a kontroly v roce 2025 vykonával rovněž funkci pověřence pro ochranu osobních údajů v souladu s článkem 39 Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 2016/679 o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů a o volném pohybu těchto údajů a o zrušení směrnice 95/46/ES (obecné nařízení o ochraně osobních údajů), známým také jako „GDPR“.

Pověřenec pro ochranu osobních údajů zajistil v roce 2024 v součinnosti s jednotlivými věcně příslušnými odbory KÚ zpracování nových a aktualizaci některých stávajících záznamů o činnostech zpracování osobních údajů, vedených Zlínským krajem dle článku 30 GDPR. Poskytoval informace a poradenství v oblasti zpracování a ochrany osobních údajů jak vedoucím zaměstnancům, tak i dalším oprávněným osobám na KÚ ZK, připomínkoval smlouvy o zpracování osobních údajů, prováděl trvalý monitoring informací z dostupných zdrojů a plnil další úkoly vyplývající z GDPR a vnitřní normy SM/82 – Systém zpracování a ochrany osobních údajů.

Na vyžádání poskytoval informace a poradenství v oblasti zpracování a ochrany osobních údajů také zástupcům příspěvkových organizací zřizovaným ZK, přičemž metodické materiály poskytoval prostřednictvím Portálu pro zřizované organizace. V květnu 2025 organizoval workshop GDPR pro organizace ZK.

V listopadu 2025 pověřenec pro ochranu osobních údajů provedl vnitřní kontrolu dodržování pravidel stanovených pro provoz a obsluhu kamerového systému a jeho souladu s GDPR. V rámci Protokolu z vnitřní kontroly byla vydána 3 doporučení k přijetí opatření.

Z důvodu možnosti posuzovat souběžný výkon funkce vedoucího Odboru interního auditu a kontroly a pověřence pro ochranu osobních údajů jako střet zájmů bylo přijato opatření k nenarušení objektivnosti interního auditu, které spočívá ve vyloučení provádění auditu činnosti pověřence a oblasti zpracování a ochrany osobních údajů v rámci činnosti interního auditu. V případě, že bude zjištěno významné riziko v oblasti zpracování a ochrany osobních údajů, bude uzavřena smlouva s objektivním a kompetentním externím poskytovatelem ujištění, který podá zprávu ředitelce krajského úřadu nezávislým způsobem.

8. Odborný profesní růst interních auditorů

Interní auditori se průběžně vzdělávali formou účasti na školeních, seminářích a workshopech a dále také formou sebevzdělávání. V roce 2025 bylo vzdělávání interních auditorů zaměřeno na posílení a prohloubení znalostí zejména v oblastech:

- nové legislativy pro oblast interního auditu a řízení a kontroly veřejných financí,

- veřejné podpory,
- kybernetické bezpečnosti.

Nový výkonný interní auditor v roce 2025 úspěšně složil zkoušku odborné způsobilosti při finančním hospodaření územních samosprávných celků a jeho přezkumu.

Ke dni 31. 12. 2025 jeden výkonný interní auditor splňoval předepsané požadavky odborné certifikace v rámci Národního kvalifikačního programu vzdělávání a certifikace interního auditu ve veřejné správě s uděleným profesním označením Interní auditor ve veřejné správě – senior, přiznaným Výborem pro certifikaci Sekce veřejné správy při Českém institutu interních auditorů ve spolupráci s Ministerstvem financí ČR.

Pravidelně se interní auditoři účastnili periodických školení řidičů referentských vozidel, školení bezpečnosti a ochrany zdraví při práci a požární ochrany. Vedoucí odboru interního auditu a kontroly se účastnil jazykové výuky zajišťované KÚZK.

9. Hodnocení kvality interního auditu

Systém hodnocení kvality interního auditu je nastaven interním pokynem Odboru interního auditu a kontroly „Program pro zabezpečení a zvyšování kvality interního auditu“¹.

Interní hodnocení kvality interního auditu v roce 2025 zahrnovalo:

- a) dohled (supervizi) vedoucího Odboru interního auditu a kontroly, do kterého je interní audit zařazen
- b) interní hodnocení kvality interního auditu, které zahrnovalo:
 - I. průběžné hodnocení kvality interního auditu formou sebehodnocení a hodnocení auditu ředitelkou krajského úřadu a vedením auditovaných subjektů po ukončení každého auditu;
 - II. pravidelné hodnocení kvality interního auditu ředitelkou krajského úřadu se zaměřením na postavení interního auditu v úřadu, obecnou kvalitu výkonu interního auditu a kritéria hodnocení interního auditu a formou sebehodnocení vedoucím interního auditu v součinnosti s interními auditory se zaměřením na rozsah a provádění auditní práce a profesionalitu interních auditorů.

K internímu hodnocení kvality byla využívána vzorová dokumentace, nastavená výše uvedeným interním pokynem.

Hodnocení kvality interního auditu ředitelkou krajského úřadu není formálně dokumentováno. Při provedeném hodnocení kvality interního auditu za rok 2025 neměla k činnosti interního auditu výhrady.

Externí hodnocení kvality interního auditu (formou uceleného externího hodnocení či sebehodnocení s nezávislým externím potvrzením/ validací) nebylo v roce 2025 provedeno. Povinnost zajistit externí hodnocení kvality interního auditu alespoň jednou za 5 let je novou zákonnou povinností orgánu veřejné správy, který zřídil útvar interního auditu, podle nového zákona o řízení a kontrole veřejných financí.

10. Hodnocení kvality vnitřního kontrolního systému

Na základě výsledků jednotlivých auditů nebyly v roce 2025 zjištěny skutečnosti narušující fungování vnitřního kontrolního systému a z pohledu interního auditu lze tedy konstatovat, že vnitřní kontrolní systém Zlínského kraje poskytuje dostatečné ujištění o účelném, hospodárném a efektivním nakládání s veřejnými prostředky.

Vnitřní kontrolní systém je nastaven podle platné legislativy prostřednictvím předpisové základny vnitřních norem, zejména SM/02 – Organizační řád, SM/26 – Kontrolní systém kraje, SM/27 – Systém řízení rizik, SM/32 – Systém zpracování účetnictví a oběh účetních dokladů, ST/08 – Statut interního

¹ Aktuálně se připravuje úprava interního pokynu v návaznosti nové GLOBÁLNÍ STANDARDY INTERNÍHO AUDITU (Global Internal Audit Standards), vydané Mezinárodním institutem interních auditorů (IIA).

auditu a dalších vnitřních norem upravujících další postupy a odpovědnosti v oblasti vnitřního kontrolního systému.

Interní audit plánuje a organizuje svoje činnosti tak, aby byly průběžně ověřovány významné oblasti ve výkonu veřejné správy. Východiskem pro plánování auditní činnosti pro rok 2025 bylo hodnocení rizik provedené jednotlivými odbory i ředitelkou krajského úřadu, cíle, strategie a úkoly úřadu, legislativní požadavky, zjištění vnitřního kontrolního systému, závěry předchozích interních auditů a výsledky externích kontrol.

Prostředkem k vyloučení nebo zmírnění rizik v činnostech ZK je nastavený systém řízení rizik, který je nedílnou součástí fungování vnitřního kontrolního systému ZK s funkcí včas zjišťovat, vyhodnocovat a minimalizovat provozní, finanční, právní a jiná rizika vznikající v souvislosti s plněním schválených záměrů a cílů ZK. Řízení rizik jako součást řízení je povinností všech vedoucích zaměstnanců. Interní audit se neúčastnil přímého řízení rizik vyjma vlastních, posuzoval řízení rizik při jednotlivých činnostech ZK, sledoval úroveň a realizaci přijatých doporučení a v rámci vykonávaných auditů poskytoval ředitelce krajského úřadu ujištění o kompetentnosti a integritě systému řízení rizik.

Auditní činností vykonanou v roce 2025 nebyly zjištěny závažné nedostatky, které by nepříznivě ovlivňovaly činnost Krajského úřadu Zlínského kraje. Stejně tak nebyly v rámci ukončených auditů zjištěny nedostatky ve fungování vnitřního kontrolního systému s vlivem na snížení finanční výkonnosti úřadu, ani skutečnosti, které by mohly způsobit neúplnost nebo neprůkaznost účetnictví Zlínského kraje. Podezření ze spáchání trestného činu, který by poškodil hospodaření Zlínského kraje, rovněž nebylo interním auditem zjištěno.

Doporučení ke zdokonalování kvality vnitřního kontrolního systému, k předcházení nebo ke zmírnění rizik a k přijetí opatření k nápravě zjištěných nedostatků byla podána v rámci příslušných auditních zpráv z vykonaného auditu a další doporučení nejsou navrhována. V rámci následných auditů bude ověřována realizace doporučení z předchozích interních auditů a účinnosti přijatých opatření.

Ve Zlíně dne 23. 3. 2026

Mgr. Ing. Zdeněk Vašátko
vedoucí Odboru interního auditu a kontroly