

	Ministerstvo financí Auditní orgán	
---	---	---

Interní dokument Auditního orgánu
Metodický postup Auditního orgánu MP05

Reporting

Verze	1
Datum účinnosti	01.04.2023

	Zpracovatel	Za správnost	Schválil
Jméno	Ing. Pavel Folkman, CIA	Mgr. Jaroslav Gramel	Mgr. Stanislav Bureš
Funkce	Vrchní ministerský rada oddělení Metodicko- právní podpora AO a OP TP	Vedoucí oddělení Metodicko-právní podpora AO a OP TP	Ředitel odboru Auditní orgán
Podpis			



Spolufinancováno
Evropskou unií

Obsah

1. Účel metodického postupu	3
2. Působnost metodického postupu	3
3. Seznam procesů	3
4. Seznam rolí procesů.....	3
5. Seznam příloh	4
6. Popis změn.....	4
6.1. Změny metodického postupu	4
6.2. Změny příloh	4
7. Zrušovací ustanovení	4

1. Účel metodického postupu

Metodický postup stanovuje činnosti spojené se zpracováním vybraných dokumentů, jejichž obsahem jsou výsledky auditorské činnosti, reportovaných EK, příp. též v rámci ČR. Tento metodický postup se vztahuje k programovému období 2021 - 2027 a řídit se jím jsou povinni všichni zaměstnanci MF – AO, kteří se na zpracování dokumentů podílejí.

Postupy definované v tomto metodickém postupu budou použity pro programy EÚS tam, kde je to relevantní, a to z důvodu specifik těchto programů. Pro každý program je ustavena skupina auditorů, jejímiž členy jsou auditoři z obou partnerských států. Auditoři AO při své činnosti postupují v souladu s auditními strategiemi a jednacími řády jednotlivých skupin auditorů, tedy používají metodiku odsouhlasenou skupinou auditorů.

Pokud je v tomto metodickém postupu odkazováno na související obecně závazné právní předpisy, vnitřní předpisy Ministerstva financí, případně další dokumenty, rozumí se tím jejich účinné znění.

2. Působnost metodického postupu

<i>Číslo útvaru</i>	<i>Název útvaru</i>
52	Odbor Auditní orgán
5201	Oddělení Metodicko-právní podpora AO a OP TP
5202	Oddělení Audit EÚS
5203	Oddělení Koordinace auditů ESIF a ostatních fondů
5204	Oddělení Audit OP D
5205	Oddělení Audit OP ŽP a OP ST
5206	Oddělení Audit IROP
5207	Oddělení Audit OP PIK a OP TAK
5208	Oddělení Audit OP VVV a OP JAK
5209	Oddělení Audit OP Z, OP PPR a OP Z+
5210	Oddělení Audit OP R a dalších programů

3. Seznam procesů

<i>Číslo procesu</i>	<i>Název procesu</i>
MP05 01	Zpracování Výroční kontrolní zprávy a Výroku auditora
MP05 02	Zpracování podkladů pro Roční zprávu o finančních kontrolách

4. Seznam rolí procesů

<i>Název role</i>	<i>Popis role procesu</i>
Koordinátor za AO	Zaměstnanec/zaměstnankyně MF, oddělení 5203
Koordinátor	Koordinátor/koordinátorka programů financovaných z fondů EU, zaměstnanec/zaměstnankyně MF, oddělení 5203
VO	Vedoucí oddělení 5201, 5202, 5204 - 5210
VO 5203	Vedoucí oddělení 5203
ŘAO	Ředitel/ředitelka odboru 52 – Auditní orgán
Sekretariát	Sekretariát odboru 52, zaměstnanec/zaměstnankyně MF, odboru 52

5. Seznam příloh

<i>Číslo přílohy</i>	<i>Název přílohy</i>
MP05.01	Výroční kontrolní zpráva
MP05.02	Výrok auditora

6. Popis změn

6.1. Změny metodického postupu

<i>Číslo změny</i>	<i>Popis změny</i>

6.2. Změny příloh

<i>Číslo změny</i>	<i>Popis změny</i>

7. Zrušovací ustanovení