

Žádost o poskytnutí informace ve smyslu zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů

Jméno:

Datum narození:

Adresa:

E-mail:

Předmět: **Informace o interních auditech**

Text: Prosím o poskytnutí informací o:

- 1) aktuálním střednědobém plánu interních auditů,
- 2) provedených interních auditech za posledních 5 let.

Výše uvedené poskytněte, prosím, minimálně v rozsahu:

- auditovaný subjekt,
- předmět (oblast),
- typ auditu,
- cíl.

Předem děkuji.

Datum podání: 21. 1. 2025



RRCRX0060BUV



Č.j.: CENT 815/2025

Vyřizuje:



V Praze, dne 27.1.2025

Věc: Vyrozumění k žádosti o poskytnutí informace

Povinný subjekt:

Centrum pro regionální rozvoj České republiky,
Argentinská 1610/4, 170 00 Praha 7-Holešovice,
IČO: 040 95 316
(dále také jen jako „povinný subjekt“ nebo „Centrum“)

Vážená paní

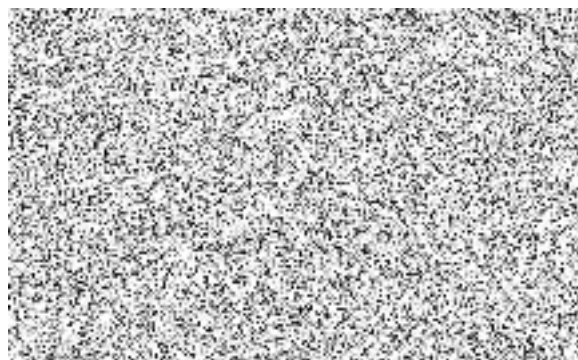


dne 22.01.2025 byla povinnému subjektu doručena žádost o informaci ve smyslu zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, v níž žádáte o poskytnutí informace obsahující:

- 1) aktuální střednědobý plán interních auditů,
- 2) provedené interní audity za posledních 5 let, minimálně v rozsahu:
 - auditovaný subjekt,
 - předmět (oblast),
 - typ auditu,
 - cíl.

Požadované údaje Vám zasíláme jako 2 přílohy tohoto vyrozumění. První přílohou je Střednědobý plán interního auditu v Centru pro regionální rozvoj v letech 2023-2025. Druhá příloha obsahuje přehled interních auditů v Centru za roky 2019-2024.

S pozdravem



Přílohy:

Příloha č. 1 – Střednědobý plán interního auditu v Centru v letech 2023-2025

Příloha č. 2 – Přehled interních auditů v Centru za roky 2019-2024



**STŘEDNĚDOBÝ PLÁN
INTERNÍHO AUDITU
v Centru pro regionální rozvoj ČR
na období 2023 až 2025**

V Praze dne 9. 6. 2023

č.j. CENT [REDACTED]
SpisCe [REDACTED]

Předkládá: vedoucí oddělení IA [REDACTED]

Schvaluje: generální ředitel Centra pro regionální rozvoj České republiky [REDACTED]

Rozdělovník:

Generální ředitel Centra	výtisk č. 1
Vedoucí Oddělení interního auditu	výtisk č. 2

VIZE A CÍLE INTERNÍHO AUDITU

Předností interního auditu je komplexní pohled na organizaci, znalost principů procesního řízení, principů vnitřního kontrolního systému a řídicí kontroly. Auditři prověřováním jednotlivých procesů v rámci provádění auditů získávají znalost všech procesů v organizaci. Vizí Oddělení interního auditu je vytvořit tým auditorů, který se zapojí formou konzultací do nastavování procesů v Centru a tak zúročí své znalosti procesů Centra. Cílem je zefektivnění procesů Centra, efektivní využívání zdrojů v Centru a v neposlední řadě předcházení závažným zjištěním z interních a externích auditů a kontrol.

1. ÚVOD

- 1.1. Na základě ustanovení § 30 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů je Oddělení interního auditu (dále jen OIA) povinno předložit střednědobý plán interního auditu. Tento plán stanoví priority interního auditu, přičemž odráží potřeby Centra pro regionální rozvoj České republiky (dále jen Centra) z hlediska dosavadních výsledků jeho činnosti a předpokládaných záměrů a cílů na víceleté období.
- 1.2. Střednědobý plán je vypracován na období 3 let. Při jeho sestavování se bere v úvahu flexibilita a možnost zapracování případných změn. Střednědobý plán bude aktualizován v pravidelném ročním intervalu. Střednědobý plán interního auditu je vyhotoven v souladu s požadavky § 30 zák. č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě ve znění pozdějších předpisů (dále jen ZFK), Mezinárodními standardy pro profesionální praxi interního auditu a mezinárodní normy ISO 9001 Systém managementu kvality. Současně jsou brány v úvahu již vykonané interní audity Centra, výsledky analýzy rizik Centra, Statut, karty procesů, roční Zprávy o činnosti a hospodaření Centra, požadavky vrcholového vedení a vedoucích organizačních jednotek a výsledky v Centru uskutečněných externích auditů a kontrol.

2. STŘEDNĚDOBÝ PLÁN INTERNÍHO AUDITU

2.1 Hlavní úkoly interního auditu na období 2023–2025

- 2.1.1 Vybudovat a stabilizovat tým interních auditorů. Zvyšovat odbornou úroveň interních auditorů nutnou k výkonu auditů.
- 2.1.2 Usilovat o vnímání OIA vedením Centra jako oddělení, které svou činností vytváří přidanou hodnotu pro Centrum.
- 2.1.3 Koordinovat činnosti interního auditu a ostatních interních a externích kontrol tak, aby byly efektivně využívány zdroje OIA a minimalizována zátěž kontrolovaných osob.
- 2.1.4 Udržovat kvalitní systém řízení a provádění interních auditů, poskytovat informace, konzultační a poradenské služby v rámci působnosti Centra.
- 2.1.5 Zabezpečit výkon interních auditů v souladu s legislativou.
- 2.1.6 Zaměřit výkon interních auditů především na efektivitu vnitřního chodu Centra, dílčích

interních procesů u operačních programů a implementaci mezinárodní normy ISO 9001.

- 2.1.7 Pravidelně revidovat postupy pro auditování na dálku pomocí videokonference.
- 2.1.8 Připravit se a provádět audity kybernetické bezpečnosti v souladu se zákonem č. 181/2014 Sb., o kybernetické bezpečnosti a o změně souvisejících zákonů. Centrum jako správce v roce 2023 oznámilo identifikaci významného informačního systému NÚKIB
- 2.1.9 Proškolení zaměstnance na provádění auditů kybernetické bezpečnosti.

2.2 Cíle v oblasti QMS

Od roku 2023 budou jednotlivé audity více zacíleny dle rizikovosti auditované oblasti, i na celkové zmapování auditovaných oblastí a pracovišť. Cílem je zefektivnit systém provádění auditů QMS stabilizací týmu interních auditorů, jejich neustálým proškolením, předáváním zkušeností na pravidelných setkáních auditorů QMS a prováděním auditů dle standardizovaných checklistů. V roce 2022 se nepodařilo doplnit tým auditorů OIA. V dubnu roku 2023 nastoupila nová auditorka s malými zkušenostmi s prováděním interních auditů. Byla zařazena do týmu auditorů dle ZFK. V květnu odešel z Centra zkušený auditor.

- 2.2.1 Vybudovat a stabilizovat tým auditorů QMS. Získat min 2 nové auditory QMS z ostatních útvarů Centra.
- 2.2.2 Zvyšovat odbornou úroveň auditorů QMS, minimálně 1x ročně provést školení se zaměřením na ISO 9001, řadu ISO 27000 nebo ISO 19011.
- 2.2.3 Zaškolení do role vedoucího auditního týmu nového auditora tak, aby v roce 2024 mohli roli vedoucího auditního týmu QMS vykonávat alespoň 3 auditori QMS.
- 2.2.4 Vytvářet checklisty k jednotlivým auditům.
- 2.2.5 Zefektivnit provádění interních auditů QMS tak, aby v roce 2023 byly audity QMS na územním pracovišti prováděny max. 15 dnů (včetně přípravy na audit a vyhodnocení neshod) a audity procesů max. 25 dnů.
- 2.2.6 Na konci roku 2023 zhodnotit efektivnost provádění auditů QMS a zvážit změnu přístupu k provádění auditů v dalším roce.

2.3. Úkoly pro rok 2023

- Vyhodnocení činnosti OIA za rok 2022
- Vypracování Zprávy o vyhodnocení finančních kontrol za předchozí rok za Centrum
- Příprava podkladů do Výroční zprávy, do Zprávy o přezkoumání systému managementu kvality a k uzavření účetní závěrky za předchozí rok
- Výkon auditů QMS na 9 pobočkách + 4 procesů
- Dokončení auditů započatých v roce 2022 dle zákona č. 320/2001 Sb. VKS a Archivace I.
- Výkon auditu Personalistika zaměřeného na dílčí oblast rozvoje zaměstnanců a jejich hodnocení

- Výkon auditu Vnitřního kontrolního systému se zaměřením na uplatnění zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole - ve smyslu předběžné, průběžné a následné kontroly, vymezení rolí (správce rozpočtu, příkazce operace, hlavní účetní); nastavení a funkčnost kontrolních mechanismů v oblasti finančního účetnictví a oběhu účetních dokladů, risk management, realizace opatření z minulých interních auditů
- Revize vnitřních předpisů OIA
- Připomínkování vnitřních předpisů Centra
- Zapojení se do pracovních skupin Centra
- Zajišťování konzultačních zakázek
- Evidování externích kontrol a metodické vedení ostatních útvarů zapojených do evidence průběhu externích kontrol
- Zasílání měsíčního reportu o externích kontrolách na MMR
- Příprava a zajištění školení pro auditory QMS
- Příprava a zajištění výjezdního jednání auditorů QMS

2.4. Úkoly pro rok 2024

- Vyhodnocení činnosti OIA za rok 2023
- Vypracování Zprávy o vyhodnocení finančních kontrol za předchozí rok za Centrum
- Příprava podkladů do Výroční zprávy, do Zprávy o přezkoumání systému managementu kvality a k uzavření účetní závěrky za předchozí rok
- Vypracování návrhu strategie pro provádění auditů QMS na období 2025-2028
- Analýza procesních rizik
- Výkon 12 auditů QMS – rozdělené na audity na pobočkách (7) a audity procesů (5)
- Výkon auditu VKS + audity se zaměřením na prověření fungování a efektivitu dílčích interních procesů dle zákona č. 320/2001 Sb.
- Výkon auditů se zaměřením na prověření fungování a efektivitu dílčích interních procesů u operačních programů
- Připomínkování vnitřních předpisů Centra
- Zapojení se do pracovních skupin Centra
- Zajišťování konzultačních zakázek
- Evidování externích kontrol a metodické vedení ostatních útvarů zapojených do evidence průběhu externích kontrol
- Zasílání měsíčního reportu o externích kontrolách na MMR
- Příprava a zajištění školení pro auditory QMS
- Příprava a zajištění výjezdního jednání auditorů QMS
- Příprava a zorganizování setkání zvláštních fondů ve spolupráci s ČIIA

2.5. Úkoly pro rok 2025

- Vyhodnocení činnosti OIA za rok 2025
- Vypracování Zprávy o vyhodnocení finančních kontrol za předchozí rok za Centrum
- Příprava podkladů do Výroční zprávy, do Zprávy o přezkoumání systému managementu kvality a k uzavření účetní závěrky za předchozí rok
- Revize interních předpisů OIA
- Výkon 11 auditů QMS – rozdělené na audity na pobočkách (7) a audity procesů (4)

- Výkon auditu VKS + audity se zaměřením na prověření fungování a efektivitu dílčích interních procesů dle zákona č. 320/2001 Sb.
- Výkon auditů se zaměřením na prověření fungování a efektivitu dílčích interních procesů u operačních programů
- Připomínkování vnitřních předpisů Centra
- Zapojení se do pracovních skupin Centra
- Zajišťování konzultačních zakázek
- Evidování externích kontrol a metodické vedení ostatních útvarů zapojených do evidence průběhu externích kontrol
- Zasílání měsíčního reportu o externích kontrolách na MMR
- Příprava a zajištění školení pro auditory QMS
- Příprava a zajištění výjezdního jednání auditorů QMS

Interní audit dle zákona 320/2001 Sb. Zákona o finanční kontrole ve veřejné správě 2019-2024

Interní evidenční číslo	Typ auditu	Auditovaný subjekt	Předmět auditu (název)	Cíl auditu
IA 1/2019	Kombinovaný audit	OVV - OŘLZ	Personalistika I	Cíl 1 – Ověření, jak jsou v auditované oblasti požadavky ze zákonů a vyhlášek zpracovány ve vnitřních předpisech Centra Cíl 2 – Ověření na vzorku operací dodržování vnitřních předpisů Centra v auditované oblasti Cíl 3 - Ověření řídicí kontroly v auditované oblasti Cíl 4 - Ověření korupčních rizik v auditované oblasti
IA 2/2019	Systémový audit	OVV	GDPR	Cíl 1 – Ověření, jak jsou požadavky vyplývající z Nařízení zpracovány ve vnitřních předpisech Centra. Cíl 2 – Ověření, zda jsou nastaveny procesy vyplývající z požadavků Nařízení. Cíl 3 – Ověření na vzorku operací dodržování vnitřních předpisů Centra při zpracování osobních údajů zaměstnanců. Cíl 4 – Ověření korupčních rizik.
IA 3/2019	Kombinovaný audit	OVV, podpora OÚM organizační jednotky Centra	Vnitřní kontrolní systém	3.1.Cíl I. Ověření, zda je průběžná a následná řídicí kontrola v organizaci zavedena v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě. Na vzorku operací bude ověřen soulad provádění předběžné, průběžné a následné řídicí kontroly s vnitřními předpisy Centra.□ 3.1.1.Popis průběžné a následné řídicí kontroly v interních předpisech Centra, vymezení odpovědností a kompetencí při vykonávání průběžné a následné kontroly, druhy záznamů k výkonu této kontroly□ 3.1.2.Ověření na vzorku operací, zda je předběžná, průběžná a následná řídicí kontrola v organizaci prováděna v souladu s vnitřními předpisy.□ 3.2.Cíl II. Ověření realizace úhrady závazků Centra na vzorku operací□ 3.3.Cíl III. Ověření přijatých opatření na základě provedeného interního auditu č. 02/2017 (Vnitřní kontrolní systém) zaměřeného na nastavení a realizaci průběžné a následné řídicí kontroly v Centru□ 3.4.Cíl IV. Ověření nastavení korupčních rizik v auditované oblasti.□
IA 1/2020	Kombinovaný audit	OVV, podpora organizačních jednotek Centra	Služební vozidla	Cíl I.: Ověření, zda je správa služebních vozidel popsána ve vnitřních předpisech Centra a v souladu s platnou legislativou. Cíl II.: Ověření efektivnosti a hospodárnosti využívaných služebních vozidel v roce 2019. Ověření dodržování stanovených postupů na vzorku. Cíl III.: Posouzení vnitřního kontrolního systému v auditované oblasti. Cíl IV.: Ověření nastavení korupčních rizik v auditované oblasti.
IA 2/2020	Kombinovaný audit	OVV, podpora organizačních jednotek Centra	Evidence smluv a objednávek	Cíl I.: Ověření, zda jsou postupy tvorby a evidence smluv a objednávek popsány ve vnitřních předpisech Centra. Cíl II.: Provéření postupu tvorby smluv a objednávek a vedení jejich evidence zodpovědnými útvary Centra v auditovaném období. Cíl III.: Posouzení vnitřního kontrolního systému v auditované oblasti v auditovaném období.
IA 1/2021	Systémový audit	Centrum (Primárně OVV, dále SAP, OEÚS, EEN)	GDPR II	Cíl I.:Ověřit, zda a jak jsou v Centru nastaveny postupy vyplývající z požadavků platné legislativy zaměřené na oblast ochrany osobních údajů Cíl II.:Ověřit na vzorku operací dodržování vnitřních předpisů Centra při zpracování osobních údajů ve vztahu k externím subjektům Cíl III.:Ověřit korupční rizika Cíl IV.:Ověřit přijatá opatření na základě provedeného interního auditu č. 2/2019 GDPR
IA 1/2022	Systémový audit	OVV podpora organizačních složek Centra	Vnitřní kontrolní systém	Cíl I.:Ověřit fungování vnitřního kontrolního systému v Centru pro regionální rozvoj České republiky na základě analýzy výsledků dalších provedených auditů/kontrol ukončených v auditovaném období.
IA 2/2022	Systémový audit	Centrum (Primárně OVV, dále SAP, OEÚS, EEN)	Archivace I	Cíl I.:Ověřit předávání fyzických dokumentů z období před zavedením ESS GINIS od roku 1997 do pol. 2012 do centrální spisovny. Cíl II.:Předávání dokumentů mezi nástupnickými organizacemi při změně právní subjektivity Centra v roce 2015.
IA 1/2023/2024	Systémový audit	OVV - OŘLZ podpora organizačních složek Centra	Personalistika II	Cíl I.:Ověřit, zda je nastaven proces Personalistika v oblastech vzdělávání/rozvoje zaměstnanců a jejich hodnocení v souladu s platnou legislativou. Cíl II.:Ověřit funkčnost procesu Personalistika v oblasti vzdělávání/rozvoje zaměstnanců a jejich hodnocení. Ověřit dodržování stanovených postupů na vzorku. Cíl III.:Posoudit nastavení a dodržování vnitřního kontrolního systému v auditované oblasti Cíl IV.:Ověřit korupční rizika v auditované oblasti.

Zkratky:

OVV	Oddělení vnitřních věcí
SAP	Systémová administrace programů
OEÚS	Evropská územní spolupráce
EEN	Enterprise Europe Network
OŘLZ	Oddělení řízení lidských zdrojů
OÚM	Oddělení účetnictví a majetku