



Archivní 2257/4, 149 00 Praha 4  
telefon: +420 974 847 240  
e-mail: [posta@nacr.cz](mailto:posta@nacr.cz)  
ID datové schránky: fe3aixh  
<http://www.nacr.cz>



NACRX003R070

# Mapa rizik

## v Národním archivu Praha

**Aktualizace provedena k 30. 6. 2020**

# Rozdělení rizik do skupin a definování jednotlivých rizik

## 1. Hospodaření s majetkem (rizika ztráty nebo poškození movitého a nemovitého majetku, kromě finančního)

- špatné zařazení majetku do skupin (chybná evidence)
- nedostatečně prováděná inventarizace
- nevhodné nakládání s majetkem
- riziko pořízování nebo technické zhodnocování majetku z běžných prostředků
- riziko včasného promítnutí nových zákonných norem souvisejících se správou majetku do interních předpisů
- riziko špatného stanovení priorit při pořízování majetku
- riziko nevystavení zápůjčkového listu při používání majetku (např. notebooku) mimo budovu NA.

## 2. Finanční rizika (riziko ztráty finančního majetku)

- nedůsledné provádění inventarizace pokladní hotovosti
- nedodržení rozpočtové skladby
- špatně vedená účetní evidence
- porušování zákona o cestovních náhradách
- neúčelné vysílání zaměstnanců na SC
- neúplné náležitosti příjmových a výdajových pokladních dokladů
- nevhodnost s nakládáním s prostředky z FKSP (poskytnutí příspěvku z FKSP k jiným účelům, než jsou stanoveny vyhláškou)
- neuplatňování penalizace za opožděná plnění (včasné řešení škodních případů)
- nedodržení závazných parametrů a podmínek čerpání prostředků ze státního rozpočtu
- nevyzvednutí požadavku (zejména žádosti o výpis ze sčítání lidu a rešerše) vzniká pohledávka a znehodnocení úkonu.

## 3. Rizika plynoucí při zadávání veřejných zakázek

- nejasné zpracování zadávacích podmínek
- špatné stanovení obecných dílčích hodnotících kritérií
- vyhodnocování kvalifikace bude v rozporu se zákonem a zadávacími podmínkami
- hodnocené nabídky budou v rozporu s dílčími hodnotícími kritérii
- zadavatel přidělí veřejnou zakázku uchazeči, který nepředloží nejvýhodnější nabídku
- zadavatel uzavře smlouvu v rozporu se zadávacími podmínkami.

## 4. Rizika plynoucí ze špatné úrovně (nastavení) vnitřního kontrolního systému

- chybná organizační struktura
- nepřítomnost, neaktuálnost IAŘ
- nedůsledně prováděná řídicí kontrola
  - a) předběžná
  - b) průběžná
  - c) následná
- nedodržování BOZP
- špatně uzavřené smlouvy
- nezveřejnění uzavřené smlouvy v registru smluv do 1 měsíce od podpisu – po tomto termínu je smlouva neplatná
- ztráty na majetku
- nedostatečná ochrana osobních údajů
- nedostatečná kontrola legálnosti SW.

## 5. Rizika při práci s archiváliemi

- chybná nebo nedostatečná evidence, archiválií
- chybné posouzení a zpracování písemností a archiválií
- ztráta archiválie nebo písemnosti
- zničení nebo poškození archiválie (uložení, manipulací, přírodními vlivy).

## 6. Rizika při čerpání evropských dotací

- chybně vedená účetní evidence čerpání finančních prostředků
- nedodržení, resp. porušení zákona o veřejných zakázkách
- odchylka od schváleného projektu
- nedodržení závazných termínů
- špatná administrace projektu
- nesoulad čerpání prostředků se schváleným projektem.

# **Popis a dopady jednotlivých rizik**

## **1. Rizika hospodaření s majetkem**

### **a) špatné zařazení jednotlivých druhů majetku do příslušných majetkových skupin (R 1.1)**

- špatné vedení účetní evidence
- neprůkaznost účetní evidence
- chybná souvztažnost účtů
- neobjektivní přehled o majetku a jeho vyřazování

### **b) nedostatečně prováděná inventarizace majetku (R 1.2)**

- není úplný přehled o vlastním majetku
- porušení zákona o účetnictví a rozpočtových pravidlech republiky
- možnost zcizení majetku
- nevhodné pořizování nového majetku, zvýšení finančních nákladů

### **c) špatné hospodaření s majetkem (R 1.3)**

- ztráty na majetku
- neupotřebitelný a nepoužitelný majetek
- zkreslený pohled na majetek organizace
- problémy s programovým financováním

### **d) pořízení majetku nebo jeho technické zhodnocení z běžných prostředků (R 1.4)**

### **e) nepromítnutí (pozdní promítnutí) nových zákonných norem do interních předpisů (R 1.5)**

- špatné zařazení majetku
- zkreslení celkového stavu majetku organizace
- ztráta majetku

### **f) špatné stanovení priorit při pořizování majetku (R 1.6)**

- neefektivní vydávání finančních prostředků – nehospodárnost.

## **2. Rizika finanční (rizika ztrát na finančním majetku)**

### **a) nedůsledné provádění inventarizace pokladní hotovosti (R 2.1)**

- zpronevěření finančních prostředků
- porušení zákona o účetnictví
- ztráty na finančním majetku

### **b) nedodržení rozpočtové skladby (R 2.2)**

- dodatečně odvozy do SR
- penále
  - c) špatné vedení účetní evidence (R 2.3)**
- zkrácený přehled o majetku a výkonech organizace
- porušení zákona o účetnictví
- penále
- dodatečné odvozy do SROV
  - d) porušování zákona o cestovních náhradách (R 2.4)**
  - nedovolené obohacení
  - poškození nároků pracovníků
    - e) neúčelné vysílání zaměstnanců na SC (R 2.5)**
    - f) neúplná náležitost příjmových a výdajových pokladních dokladů R 2.6)**
    - e) neoprávněné nakládání s prostředky FKSP (R 2.7)**
  - neoprávněný majetkový prospěch
    - f) neuplatňování penalizace za opožděná plnění (R 2.8)**
  - finanční ztráty organizace
    - g) nedodržení závazných parametrů a podmínek čerpání prostředků ze státního rozpočtu (R 2.9).**

### **3. Rizika plynoucí při zadávání veřejných zakázek**

- a) nejasné zpracování zadávacích podmínek (R 3.1)
- b) špatné stanovení obecných dílčích hodnotících kritérií (R 3.2)
- c) vyhodnocení kvalifikace bude v rozporu se zákonem a zadávacími podmínkami (R 3.3)
- d) hodnocené podmínky budou v rozporu s dílčími hodnotícími kritérii
- e) zadavatel přidělí veřejnou zakázku uchazeči, který nepředložil nejvýhodnější nabídku (R 3.4)
- f) zadavatel uzavře smlouvu v rozporu se zadávacími podmínkami (R 3.5).

### **4. Rizika plynoucí ze špatné úrovně (nastavení) vnitřního kontrolního systému**

- a) nevyhovující organizační struktura (R 4.1)
  - neefektivně vynaložené finanční prostředky
  - těžkopádnost řízení
  - přetíženost, resp. nevytíženost některých zaměstnanců
  - duplicita pracovních činností
  - možnost „hluchých míst“ při zabezpečování úkolů organizace
  - nejasně vymezené pravomoci a odpovědnosti
- b) absence IAŘ (R 4.2)
  - nesystémové řízení
  - ztížená možnost kontroly
  - nejasně definované kompetence
- c) nedůsledně prováděná řídicí kontrola - předběžná, průběžná a následná (R 4.3)
  - ztráty na majetku
  - možnost defraudace
  - neefektivní vynakládání finančních prostředků
  - nedokonale odváděná práce
  - neefektivní vstupy
  - duplicita
  - nejasné definování odpovědnosti
- d) nedodržování BOZP (R 4.4)
  - pracovní úrazy
  - škody na majetku

**e) špatně uzavřené smlouvy (R 4.5)**

- neefektivně vynaložené finanční prostředky
- nezveřejnění uzavřené smlouvy v registru smluv do 1 měsíce od podpisu
- ztráty na majetku

**f) nedodržení litery zákona o ochraně osobních údajů (R 4.6)**

- porušení zákona o ochraně osobních údajů při zapůjčování archivních materiálů
- porušení zákona ze strany organizace při zajišťování běžných provozních agend
- porušení zákona jednotlivými zaměstnanci

**g) rizika nelegálního používání SW (R 4.7)**

- porušení licenčních ujednání
- penalizace
- možnost zavirování PC
- nedostatečně prováděná inventarizace
- možnost zneužití dat.

**5. Rizika při práci a archiváliemi**

**a) chybná nebo nedostatečná evidence archiválií (R 5.1)**

**b) chybné posouzení a zpracování archiválie nebo písemnosti (R 5.2)**

**c) ztráta archiválie nebo písemnosti (R 5.3)**

- odcizení archiválií při badatelské činnosti
- odcizení archiválií z výstav

**d) zničení nebo poškození archiválií (R 5.4)**

- poškození archiválií při jejich údržbě na odborném pracovišti
- poškození archiválií veřejnosti při badatelské činnosti
- poškození archiválií v rámci výstav.

**6. Rizika při čerpání evropských dotací**

- chybně vedená účetní evidence čerpání finančních prostředků (R 6.1)
- nedodržení, resp. porušení zákona o veřejných zakázkách (R 6.2)
- odchylka od schváleného projektu (R 6.3)
- nedodržení závazných termínů (R 6.4)
- špatná administrace projektu (R 6.5)
- nesoulad čerpání prostředků se schváleným projektem (R 6.6)

## Ohodnocení – stupnice rizik

- 1 – riziko nepatrné, dopad zanedbatelný, četnost ojedinělá
- 1.5 – riziko malé, dopad nepatrný, četnost ojedinělá
- 2 – riziko větší, dopad citelnější, občas se vyskytující
- 2.5 – riziko větší, dopad citelný, vyskytující se
- 3 – riziko poměrně velké, dopad poměrně velký, výskyt občasný
- 3.5 – riziko velké, dopad velký, možnost častějšího výskytu
- 4 – riziko značné, dopad veliký, výskyt četný
- 4.5 – riziko velmi značné, dopad veliký, výskyt velmi četný
- 5 – riziko obrovské, dopad značný, výskyt takřka každodenní

Název rizika	Dopad rizika			Předpoklad rizika		
	brutto	netto	celkem	brutto	netto	celkem
R 1.1.	1,5	2,5	3,75	2	1,5	3
R 1.2.	2	3	6	3	2	6
R 1.3.	3	3	9	2,5	2,5	6,25
R 1.4.	4	4	12	3,5	3	10,5
R 1.5.	2	2	4	2	1,5	3
R 1.6.	2,5	2	5	2	1,5	3
R 2.1.	2,5	2,5	6,25	1,5	1,5	2,25
R 2.2.	3,5	2,5	8,75	2	2	4
R 2.3.	3	2,5	7,5	1,5	1	1,5
R 2.4.	3,5	3	10,5	3,5	3,5	12,25
R 2.5.	2	1,5	3	1,5	1	1,5
R 2.6.	2,5	1,5	3,75	2	1,5	3
R 2.7.	3	2,5	7,5	2,5	2,5	6,25
R 2.8.	2	2	4	1,5	1,5	2,25
R 2.9.	4	4	16	4	3,5	14
R 3.1.	3	2,5	7,5	2,5	2	5
R 3.2.	3	1,5	4,5	1,5	1	1,5
R 3.3.	3,5	3	10,5	3	3	9
R 3.4.	4	3,5	14	3,5	3,5	12,25
R 3.5.	3,5	2	7	2	1,5	3
R 3.6.	3	2,5	7,5	3	2,5	7,5
R 4.1.	2,5	2	5	2	1,5	3
R 4.2.	2,5	2,5	6,25	2	1,5	3
R 4.3.	3	3	9	2,5	2,5	6,25
R 4.4.	3	2	6	1,5	1	1,5
R 4.5.	3	2,5	7,5	2	1,5	3
R 4.6.	3,5	3	10,5	3	2,5	7,5
R 4.7.	3	2,5	7,5	3	2,5	7,5
R 5.1.	2,5	2,5	6,25	2,5	2	5

R 5.2.	2,5	2	5	2,5	2	5
R 5.3.	4	3,5	14	4	3,5	14
R 5.4.	3,5	3,5	12,25	3,5	3	10,5
R 6.1.	3,5	4	14	2,5	2	5
R 6.2.	3,5	4	14	3,5	3	10,5
R 6.3.	4	3,5	14	3	3	9
R 6.4.	4	3	12	3,5	4	14
R 6.5.	3	3,5	10,5	3,5	3,5	12,25
R 6.6.	4	5	20	4	4	16