

Praha 27. 1. 2025

Věc: Poskytnutí informace ve smyslu zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů

Na základě Vašeho dotazu z 21. 1. 2025 ohledně interních auditů, které byly provedeny v OSS Národní archiv Vám sdělujeme následující:

1. Střednědobý plán interních auditů byl zpracován a obsahuje plány řádných interních auditů na období 2024 - 2026. V tomto plánu jsou rozepsány plánované audity pro každý kalendářní rok, a to s auditovaným úsekem, termínem provedení a předmětem auditu.
Dále jsou do programu ročních aktuálně zařazovány i tzv. mimořádné audity, jejichž cílem je např. to jakým způsobem jsou plněna nápravná opatření a doporučení, která vzešla z vnějších kontrol, stav plnění mimořádných úkolů, apod.
2. V níže uvedeném přehledu Vám podávám přehled vykonaných interních auditů za posledních 5 let:

Rok 2019

V roce 2019 byly provedeny 4 plánované interní audity a žádný neplánovaný interní audit:

- 2 audity finanční
- 1 audit systému
- 1 audit jinak zaměřený

Konkrétní zaměření auditů:

Řádný audit: Funkčnost protikorupčního programu Národního archivu

(Auditovaný objekt: všechna oddělení Národního archivu (dále jen NA).

Cíl: Jak je plněn schválený protikorupční program).

Řádný audit: Hospodaření s majetkem státu, inventarizace 2018

(Auditovaný objekt: všechna oddělení NA).

Cíl: Výsledky inventarizace, zjištěná manka a škody – jejich řešení).

Řádný audit: Účinnost vnitřního kontrolního systému

(Auditovaný objekt: správce rozpočtu, hlavní účetní, příkazce operace.

Cíl: Je-li vykonávána jejich činnost v souladu se zák. 320/2001, resp. vyhl. 416/2004 Sb.).

Řádný audit: FKSP

(Auditovaný objekt: sříjemce FKSP.

Cíl: dodržování podmínek uzavřených v KS).

Rok 2020

V roce 2020 bylo provedeno 5 plánovaných interních auditů a žádný neplánovaný interní audit.

- 2 audity finanční
- 2 audity systému
- 1 audit jinak zaměřený

Konkrétní zaměření auditů:

Řádný audit: Hospodaření s majetkem státu, inventarizace 2019

(Auditovaný objekt: všechna oddělení NA.

Cíl: Výsledky inventarizace za rok 2019, zjištěná manka a škody - jejich řešení, návrh na odstranění nedostatků).

Řádný audit: Ochrana osobních údajů v OSS Národní archiv

(Auditovaný objekt: všichni zaměstnanci, kteří pracují s osobními daty zaměstnanců NA.

Cíl: ochrana osobních údajů a jejich případné zneužití).

Řádný audit: Funkčnost a účinnost vnitřního kontrolního systému

(Auditovaný objekt: správce rozpočtu, hlavní účetní, příkazce operace.

Cíl: Je-li vykonávána jejich činnost v souladu se zák. 320/2001, resp. vyhl. 416/2004 Sb.).

Řádný audit: Hospodaření s mimorozpočtovými zdroji - grantovými prostředky, institucionální podpora, účelové dary

(Auditovaný objekt: všichni příjemci mimorozpočtových zdrojů.

Cíl: Jak jsou dodržovány a plněny podmínky pro poskytnutí grantových prostředků).

Řádný audit: Funkčnost protikorupčního programu v OSS NA

Rok 2021

V roce 2021 byly provedeny 3 plánované interní audity a 1 mimořádný interní audit.

- 1 audit finanční
- 2 audity systému
- 1 mimořádný audit finančního výkonu

Konkrétní zaměření auditů:

Řádný audit: Plnění úkolů a doporučení zakotvených v auditorských zprávách v letech 2018 až 2020

(Auditovaný objekt: všechna oddělení NA.

Cíl: Jak byla nebyla/splněna auditorská doporučení z těchto auditů, upozornění na možná rizika).

Řádný audit: Účinnost vnitřního kontrolního systému

(Auditovaný objekt: správce rozpočtu, hlavní účetní, příkazce operací.

Cíl: Je-li vykonávána jejich činnost v souladu se zák. 320/2001, resp. Vyhl. 416/2004).

Řádný audit: Hospodaření s majetkem státu, provedení inventarizace majetku, pohledávek a závazků v OSS NA k 31.12. 2020

(Auditovaný objekt: všechna oddělení NA.

Cíl: Výsledky inventarizace za rok 2020 zjištěná manka a škody – jejich řešení, návrh na odstranění nedostatků. Kontrola správnosti vyřazování nepotřebného majetku).

Mimořádný audit: Prověření předpisů pro uzavírání DPP a DPČ z jednotlivých zdrojů (NA, grantové prostředky, institucionální podpora, apod.) Prověření předpisu pro uzavírání HPP, DPP a DPČ u cizinců.

Cíle: Správnost uzavírání DPP/DPČ, oprávněnost uzavřených dohod, jejich vyúčtování).

Rok 2022

V roce 2022 byly provedeny 4 plánované interní audity a 1 mimořádný interní audit.

- 2 audity finanční
- 2 audity systému
- 1 mimořádný audit

Konkrétní zaměření auditů:

Řádný audit: Správa nemovitého a movitého majetku, stav a jeho využívání
(Auditovaný úsek: všechny objekty ve vlastnictví NA.

Cíl: Zjistit skutečný stav majetku, plánování oprav a dlouhodobých investic).

Řádný audit: Účinnost vnitřního kontrolního systému

(Auditovaný objekt: správce rozpočtu, hlavní účetní, příkazce operace.

Cíl: Je-li vykonávána jejich činnost v souladu se zák. 320/2001, resp. Vyhl. 416/2004 Sb.).

Řádný audit: Dodržování zákona o zadávání VZ v podmínkách OSS NA

(Auditovaný objekt: 11. oddělení NA (veřejné zakázky)

Cíl: Dodržování zákona č. 134/2016 Sb. o zadávání VZ).

Řádný audit: Dodržování systému pravidel pro využívání software vyplývající z usnesení vlády č. 624/2001 Sb.

(Auditovaný objekt: 1. oddělení NA.

Cíl: Zda je v NA dodržováno usnesení vlády č. 624/2001 Sb. a licenční podmínky).

Mimořádný audit: Kybernetická bezpečnost v NA

(Auditovaný objekt: všechna oddělení NA.

Cíl: Zabezpečení kybernetické bezpečnosti v NA).

Rok 2023

V roce 2023 byly provedeny 4 plánované interní audity a 1 mimořádný interní audit.

- 2 audity finanční
- 2 audity systému
- 1 audit mimořádný

Konkrétní zaměření auditů

Řádný audit: Účinnost přijatých opatření k odstranění nedostatků zjištěných kontrolou MV ČR v roce 2022

(Auditovaný objekt: všechna oddělení NA.

Cíl: Do jaké míry byly odstraněny zjištěné nedostatky kontrolou MV ČR).

Řádný audit: Plnění úkolů a záměrů zakotvených v auditorských zprávách v letech 2021 – 2022

(Auditovaný objekt: všechna oddělení NA.

Cíl: Jak byla/nebyla splněna auditorská doporučení z těchto auditů, upozornění na možná rizika).

Řádný audit: Účinnost vnitřního kontrolního vnitřního systému

(Auditovaný objekt: správce rozpočtu, hlavní účetní, příkazce operace.

Cíl: Je-li vykonávána jejich činnost v souladu se zák. 320/2001, resp. Vyhl. 416/2004 Sb.).

Řádný audit: Vyhodnocení hospodaření s mimorozpočtovými zdroji

(Auditovaný objekt: všichni příjemci mimorozpočtových zdrojů.

Cíl: Jak jsou dodržovány a plněny podmínky pro poskytnutí grantových prostředků).

Mimořádný audit: Rovných příležitostí (genderový)

(Auditovaný objekt: všechna oddělení NA.

Cíl: zajištění rovných příležitostí).