

Výroční zpráva o činnosti interního auditu za rok 2017

Obsah

Souhrnná zpráva.....	2
Přehled vykonaných auditů.....	2
Komentář.....	3
Ad 1. a.....	3
Ad 1. b.....	3
Ad 1. d.....	3
Ad 1. e.....	4

Souhrnná zpráva

Vysoká škola technická a ekonomická v Českých Budějovicích (dále jen VŠTE) zajišťuje od r. 2006 v rámci vnitřního kontrolního systému finanční kontrolu vycházející z aktuálně platných legislativních ustanovení, zejména ze zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, a prováděcí vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole.

Vnitřní kontrolní systém je na VŠTE vnitřně vymezen samostatnou organizační směrnicí č. 27/2012 Oběh účetních dokladů a pravidla finanční kontroly, která nastavuje koncepční rámec finanční kontroly na VŠTE v podobě tří základních pilířů:

- vnitřní kontrolní systém realizovaný vedoucími a dalšími pověřenými zaměstnanci,
- systému interního auditu realizovaný interním auditorem,
- externí kontroly realizované externími subjekty.

Roční plán interního auditu na rok 2017 předpokládal realizaci čtyř auditů, avšak z důvodu průběžných organizačních změn a konzultační činnosti v souvislosti se zaváděním Obecného nařízení o ochraně osobních údajů (GDPR) bylo po konzultaci s vedením přistoupeno k redukcí počtu interních auditů dle zákona 320/2001 Sb. Ve výsledku byly realizovány dva interní audity, které prověřovaly funkčnost systému dodržování lhůt pro rozhodnutí (2017/01) a funkčnost vnitřního kontrolního systému (2017/02).

V průběhu roku 2017 na základě provedených auditů nebyla žádná kontrolní zjištění, která by byla předána k dalšímu řízení podle zvláštních předpisů.

Interním auditorem je průběžně aktualizován střednědobý plán interního auditu na tříleté období. V tomto dokumentu jsou zapracovány plánované audity tak, aby byly přednostně řešeny oblasti, u kterých se předpokládá vyšší stupeň a míra pravděpodobnosti výskytu rizika. Ze střednědobého plánu vychází každoroční plán interního auditu VŠTE.

Přehled vykonaných auditů

	2017/01	2017/02
Počet cílů	1	2
Audit	operativní na základě pověření rektora	plánovaný
Rozsah auditu	spot	spot
Auditor	Ing. Pavel Rousek, Ph.D.	Ing. Pavel Rousek, Ph.D.
Hodnocení auditované oblasti	stupeň 4 nevyhovující vysoce riziková	---

Komentář

Ad 1. a

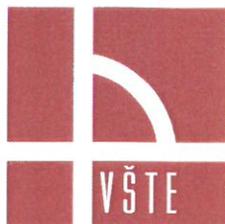
Provedl interní audit sebehodnocení interního auditu?	Ne
Má útvar interního auditu VVŠ samostatný rozpočet?	Ne
Má v rozpočtu kalkulovány prostředky na zajištění externích odborných kapacit pro provedení auditů, na které nemá útvar interního auditu vlastní odbornou kapacitu?	Ne
Byl zpracován a splněn plán vzdělávání pracovníků interního auditu? Byl plán schválený rektorem?	Ne

Ad 1. b

Má VVŠ provedenou komplexní analýzu rizik organizace a zpracovává mapu rizik?	Ano
Byla analýza rizik provedena managementem VVŠ, útvarem interního auditu nebo externím dodavatelem?	Managementem
Jaká nejzávažnější rizika byla identifikována a jaká opatření byla přijata k jejich minimalizaci?	
<p>1. <i>Vnitřní kontrolní systém</i> Všechny interní audity VŠTE provedené v posledních letech se více nebo méně dotýkají fungování vnitřního kontrolního systému. Navíc je každoročně prováděn samostatný interní audit zaměřený pouze na vnitřní kontrolní systém.</p> <p>2. <i>Organizační struktura VŠTE</i> VŠTE průběžně rekonstruuje svou organizační strukturu tak, aby odrážela aktuální potřeby. Interní audit flexibilně reaguje na prováděné změny s důrazem na auditování nově vzniklých oddělení a nově nastavených procesů, kde existuje předpoklad zvýšeného rizika.</p> <p>3. <i>Politicko-legislativní riziko (MŠMT)</i> Toto riziko se VŠTE snaží minimalizovat aktivním zapojením v reprezentacích vysokých škol (především ČKR a RVŠ a dalších dobrovolných spolecích). VŠTE, jako profesně zaměřená škola, navazuje úzké kontakty s aplikační sférou z Jihočeského kraje. S externími subjekty uzavírá spolupráci, ať už prostřednictvím partnerské smlouvy v rámci projektů nebo rámcovou smlouvou o spolupráci.</p> <p>4. <i>Bezproblémové fungování systému managementu kvality</i> Vysoká škola technická a ekonomická v Českých Budějovicích (VŠTE) v roce 2014 úspěšně prošla certifikací normou ISO 9001, která stanovuje požadavky na systém managementu kvality (QMS). Na kvalitu procesů a výstupů se soustředí i další aktivity VŠTE.</p>	

Ad 1. d

Má VVŠ informační systém pro monitorování výsledků provedených kontrol a realizaci nápravních opatření přijatých na základě těchto kontrol a interních auditů?	Ano
Má interní audit VVŠ specializovaný program pro podporu služby interního auditu?	Ne



Ad 1. e

Byl vnitřní kontrolní systém předmětem interního, externího auditu a kontroly? Byly zjištěny závažné nedostatky?	Ne
Byla přijata opatření k jejich odstranění?	---
Jsou výsledky kontrol a auditů vnitřního kontrolního systému pravidelně projednávány vedením VVŠ?	Ano

Zpracoval
v Českých Budějovicích dne - 9 -04- 2018

.....
Ing. Pavel Rousek, Ph.D.

Schválil
v Českých Budějovicích dne 16.4.2018

.....
doc. Ing. Marek Vochozka, MBA, Ph.D.