

Dotaz:

Vážení, v souladu s informačním zákonem si Vás dovoluji požádat o poskytnutí těchto informací a dokumentů:

- 1) roční zprávu o výsledcích interního auditu za poslední dva roky (tj. 2023 a 2024), a to v souladu s § 31 odst. 3 zákona o finanční kontrole,
- 2) dokument, ve kterém přijímá vedoucí orgánu veřejné správy odpovídající opatření k bodu 1), a to v souladu s § 31 odst. 4 zákona,
- 3) informaci, zda má Váš útvar interního auditu vnitřní předpis upravující svou činnost a zda v něm reflektuje nové Globální standardy účinné od ledna 2025. V opačném případě žádám o odůvodnění, z jakého důvodu tomu tak dosud není,
- 4) doložení vnitřního předpisu dle bodu 3),
- 5) doložení strategie Vašeho útvaru interního auditu, a to v souladu s výše uvedenými standardy.

Odpověď:

K jednotlivým částem Vaší žádosti uvádíme následující:

1. Roční zprávu o výsledcích interního auditu za rok 2023 resp. Zprávu o činnostech zajišťovaných OIA MMR v roce 2023 č.j. MMR-5788/2024-10 Vám zasíláme v příloze. Roční zpráva o výsledcích interního auditu za rok 2024 je v současné době ve schvalovacím procesu.
2. Opatření jsou přijímána auditovanými/dotčenými subjekty v rámci jednotlivých auditních šetření. Další opatření nad tento rámec přijímána nejsou.
3. Odbor interního auditu (dále jen „OIA“) má vypracován dokument Statut oddělení interního auditu (viz příloha), který vydal v souladu s ustanovením § 5 zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů jako rozhodnutí ministra.
Vzhledem k tomu, že pro interní auditory z veřejné správy je závazný zákon 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů v platném znění a prováděcí vyhláška k tomuto zákonu č. 416/2004 Sb. a mezinárodní standardy jsou pouze doporučující, vnitřní předpisy MMR k datu 9. 1. 2025 upraveny a vydány dle Globálních standardů interního auditu nebyly a v současné době teprve procházení úpravou.
4. Viz bod 3)
5. Vzhledem k tomu, že pro interní auditory z veřejné správy je závazný zákon 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů v platném znění a prováděcí vyhláška k tomuto zákonu č. 416/2004 Sb. a mezinárodní standardy jsou pouze doporučující, Strategii IA dle nově platných Globálních standardů interního auditu pro MMR není povinná.

Přílohou originálu odpovědi jsou:

Statut oddělení interního auditu MMR

Zpráva o činnosti odd. interního auditu MMR v r. 2023