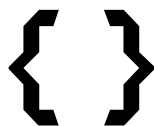


Návrh střednědobého plánu interního auditu na období 2016 až 2018

I. Seznam priorit střednědobého plánu interního auditu

Ve smyslu ustanovení § 30 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, stanovuji následující priority:

1. Vycházet z Komplexní analýzy rizik UHK.
2. Pomocí metodiky poradce projektu EU „Posílení finanční kontroly v regionálních orgánech veřejné správy“ vycházet z vyhodnocení rizikovosti součástí UHK. Součásti jsou pro tyto účely rozděleny na vysoce (fakulty, vysokoškolský ústav a rektorát), středně (Univerzitní knihovna UHK, Správa vysokoškolských kolejí a Centrum informačních technologií UHK) a málo rizikové (zbylé součásti). Vysoce rizikové součásti prověřovat každoročně a hospodaření ostatních jednou během několika let s tím, že při průřezových auditech bude věnován větší důraz útvarům střední rizikovosti.
3. Vycházet ze záměrů a cílů stanovených Dlouhodobým záměrem UHK včetně aktualizací.
4. Každoročně zařazovat alespoň jeden audit účinnosti vnitřního kontrolního systému. Tato povinnost vyplývá z ustanovení § 30 odst. 7 zákona č. 320/2001 Sb. Po vydání nového zákona o finanční kontrole bude tato priorita modifikována.
5. Každoročně prověřovat hospodaření minimálně jednoho účelového zařízení UHK nebo útvaru rektorátu (např. Technicko-provozního úseku, Archivu UHK apod.).
6. Na každý kalendářní rok zařazovat pět auditů a následné prověření opatření přijatých k odstranění zjištěných nedostatků. Fungování opatření může být v odůvodněných případech předmětem samostatných auditů.
7. V souladu s metodikou MŠMT pro výpočet počtu interních auditorů prověřovat ve střednědobé perspektivě operace o celkové hodnotě blížící se částce 30 mil. Kč za rok.
8. Zaměřit se na schvalování a řešení projektů financovaných z prostředků Evropské unie.
9. Minimálně jednou za dva roky prověřit čerpání dotací.



II. Věcné zaměření auditů plánovaných na období 2016 až 2018

Rok 2016

Věcné zaměření auditu: Audit zajištění praxí.

Odůvodnění: Audit vychází z priority uvedené v seznamu pod číslem 2.

Věcné zaměření auditu: Audit operací souvisejících s výstavbou budovy UHK.

Odůvodnění: Audit vychází z priorit uvedených v seznamu pod čísly 3. a 7.

Věcné zaměření auditu: Audit čerpání Institucionální podpory.

Odůvodnění: Audit vychází z priorit uvedených v seznamu pod čísly 2., 7. a 9. V roce 2015 UHK obdržela více než 42 000 tis. Kč.

Věcné zaměření auditu: Audit střetu zájmů u vedoucích zaměstnanců a příkazců operace.

Odůvodnění: Audit vychází z priority uvedené v seznamu pod číslem 2.

Věcné zaměření auditu: Audit účinnosti vnitřního kontrolního systému v oblasti zajištění autoprovozu.

Odůvodnění: Audit vychází z priorit uvedených v seznamu pod čísly 4. a 6. a prověří mj. plnění opatření rektora z auditu č. 13/05.

Věcné zaměření auditu: Následná kontrola plnění opatření přijatých k odstranění nedostatků.

Odůvodnění: Audit vychází z priority uvedené v seznamu pod číslem 6. Povinnost provádět následnou kontrolu vyplývá z vyhlášky č. 416/2004 Sb.

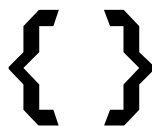
Rok 2017

Věcné zaměření auditu: Audit hospodaření Univerzitní knihovny UHK.

Odůvodnění: Audit vychází z priority uvedené v seznamu pod číslem 5. a reaguje na připravovaný převod Nakladatelství Gaudeamus pod Univerzitní knihovnu UHK.

Věcné zaměření auditu: Audit plnění Institucionálního rozvojového plánu UHK včetně vybraných operací.

Odůvodnění: Audit vychází z priorit uvedených v seznamu pod čísly 2., 3. a 7. V odůvodněném případě bude nahrazen jiným auditem.



Věcné zaměření auditu: Audit hospodaření Centra informačních technologií UHK.

Odůvodnění: Audit vychází z priority uvedené v seznamu pod čísly 2. a 5. Hospodaření součásti nebylo dosud prověřeno.

Věcné zaměření auditu: Audit projektů EU.

Odůvodnění: Audit vychází z priorit uvedených v seznamu pod čísly 2., 6. a 8. a prověří plnění opatření z mimořádného auditu týkajícího se cílových skupin.

Věcné zaměření auditu: Audit účinnosti vnitřního kontrolního systému.

Odůvodnění: Audit vychází z priority uvedené v seznamu pod číslem 4. Parametry budou vycházet z nového zákona o finanční kontrole a dalších právních předpisů stanovujících povinnosti UHK s důrazem na veřejné zakázky.

Věcné zaměření auditu: Následná kontrola plnění opatření přijatých k odstranění nedostatků.

Odůvodnění: Audit vychází z priority uvedené v seznamu pod číslem 6.

Rok 2018

Věcné zaměření auditu: Audit hospodaření Správy vysokoškolských kolejí UHK.

Odůvodnění: Audit vychází z priorit uvedených v seznamu pod číslem 2. a 5. Činnost součásti nebyla prověřena od roku 2011.

Věcné zaměření auditu: Audit čerpání dotací.

Odůvodnění: Audit vychází z priorit uvedených v seznamu pod čísly 2., 7. a 9. O přesnějším zaměření bude rozhodnuto podle aktuální situace.

Věcné zaměření auditu: Audit střetu zájmů u vedoucích zaměstnanců a příkazců operace.

Odůvodnění: Audit vychází z priority uvedené v seznamu pod číslem 2.

Věcné zaměření auditu: Audit hospodaření kancléře a činnosti Archivu UHK a Podatelny a spisovny.

Odůvodnění: Audit vychází z priorit uvedených v seznamu pod čísly 2. a 5. a reaguje na změnu na pozici kancléře.

Věcné zaměření auditu: Audit účinnosti vnitřního kontrolního systému.

Odůvodnění: Audit vychází z priority uvedené v seznamu pod číslem 4. Parametry budou vycházet z nového zákona o finanční kontrole a výsledků auditu z roku 2017.

Věcné zaměření auditu: Následná kontrola plnění opatření přijatých k odstranění nedostatků.

Odůvodnění: *Audit vychází z priority uvedené v seznamu pod číslem 6.*

Schválil: prof. RNDr. Josef Hynek, MBA, Ph.D., dne 6. ledna 2016.