

## Určeno pro Monitorovací skupinu

*podle článku 5 odst. 1 Dohody o spolupráci uzavřené mezi Ministerstvem financí a Českým institutem interních auditorů dne 13.6.2008)*

# Zpráva

**Výboru sekce veřejné správy o činnosti a o vyhodnocení realizace Operačního plánu Ministerstva financí a Českého institutu interních auditorů na rok 2010**

**Projednáno a schváleno  
Výborem sekce veřejné správy**

dne: 10. 2 .2011

předseda Výboru: Ing. Lukáš Wagenknecht

<b>OBSAH</b>		Strana
I.	Úvod	3
II.	Shrnutí	3
III.	Rozsah a hlavní výsledky dosažené v činnosti SVS při plnění strategických cílů podle plánu OP 2010	4
IV.	Zhodnocení podílu na dosažených výsledcích	5
V.	Závěr	6
 <b>SEZNAM PŘÍLOH</b>		Počet listů
Příloha 1	– Strategie činnosti Sekce veřejné správy Českého institutu interních auditorů a kroky k jejímu naplnění ( <i>revidovaná a aktualizovaná k 1.1.2011</i> )	3
Příloha 2	– Tabulka výsledků plněných úkolů a stavu jejich rozpracovanosti pro účely plánování činnosti SVS na rok 2011	13
Příloha 3	– Schéma rámce pro vývoj Národního kvalifikačního programu vzdělávání a certifikace	1

## I. Úvod

V průběhu prosince 2010 vypracoval Výbor sekce veřejné správy (dále jen „SVS“) Českého institutu interních auditorů (dále jen „ČIIA“) zprávu o činnosti SVS a o vyhodnocení realizace společného Operačního plánu Ministerstva financí (dále jen „MF“) a ČIIA na rok 2010 (dále jen „OP 2010“), které schválil na svém únorovém jednání 2011.

Součástí zprávy je vyhodnocení realizace Dohody o spolupráci uzavřené mezi MF a ČIIA dne 13. 6. 2008 (dále jen „dohoda“), určené podle článku 5 odst. 1 dohody pro monitorovací skupinu MF a ČIIA.

## II. Shrnutí:

Podle článku 4 dohody přijalo MF a ČIIA OP 2010. Obě strany dohody přitom vycházely z potřeby orgánů a organizací na všech úrovních veřejné správy České republiky (dále jen „ČR“) v oblasti zvyšování profesionalizace zaměstnanců, kteří jsou zapojováni do řídicích a kontrolních procesů při zajišťování veřejných služeb a při hospodaření s veřejnými zdroji ke splnění tohoto účelu.

MF prostřednictvím své Centrální harmonizační jednotky (dále jen „CHJ“) definovalo východiska pro zaměření podpory obsažené především v:

- Koncepti kontrolního systému v ČR se zaměřením na finanční kontrolu, která tvořila základní programový dokument pro zdokonalování řídicích a kontrolních systémů na všech úrovních veřejné správy (usnesení vlády č. 1570/2005)<sup>1</sup>,
- Akčním plánu plnění priorit a cílů Národní strategie na ochranu finančních zájmů Evropských společenství v ČR (usnesení vlády č. 1275/2008)<sup>2</sup>.

Při realizaci těchto zaměření se ukázalo, že iniciativy zahrnuté v OP 2010 byly v mnoha směrech započaty, avšak k plnému dopracování a zavedení jejich výstupů do praxe v původně zamýšlených termínech nedošlo.

### Výbor SVS

pokládá proto za účelné v roce 2011 zaměřit svou činnost, činnost odborných komisí a činnost celé SVS

- v první řadě na dokončení rozpracovaných úkolů, a teprve následně přistupovat k rozpracování dalších úkolů, jejichž rozsah bude odpovídat reálným možnostem pro postupné rozvíjení nebo pro udržení jednotlivých záměrů, jejichž naplňováním v uplynulém období zahájil,
- na hledání dalších příležitostí k získávání politické přijatelnosti funkčního modelu Veřejné vnitřní finanční kontroly (dále jen „PIFC“) především cestou

---

<sup>1</sup> Článek 79 a článek 80 o strategických cílech pro zajištění přípravy na plnění programů k posilování stávajících a zavádění nových řídicích a kontrolních mechanismů v systému PIFC v oblastech vývoje certifikace profese „interní auditor veřejné správy“ a vypracování a zavedení systému hodnocení programu pro zabezpečení a zvyšování kvality interního auditu ve veřejném sektoru (PIFC – rozuměj řídicí a kontrolní systém veřejné správy).

<sup>2</sup> Srovnej komponentu č. 4.26 v příloze 2 Akčního plánu týkající se sestavení plánu vzdělávání v oblasti ochrany finančních zájmů ES na základě zhodnocených potřeb a priorit (organizace seminářů, publikování školicích materiálů apod.), a to též ve spolupráci s ČIIA.

- a) rozvíjení kontaktů ČIIA s kontrolním výborem Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR, Asociací krajů a Svazem měst a obcí, které byly v roce 2010 navázány,
- b) navázáním kontaktů se Sdružením tajemníků obcí.

Na základě toho Výbor SVS provedl revizi a aktualizaci Strategie SVS ČIIA, která tvoří **přílohu 1 zprávy**.

### **III. Rozsah a hlavní výsledky dosažené v činnosti SVS při plnění strategických cílů podle plánu OP 2010**

Na základě bilance dosavadní činnosti SVS byl sestaven přehled výsledků plněných úkolů a stavu jejich rozpracovanosti pro účely plánování činnosti SVS na rok 2011, je obsažen v **příloze 2 zprávy**.

Z této přílohy je zřejmé, že i přes probíhající úsporná opatření v orgánech a organizacích veřejné správy ČR se Výboru SVS a jeho odborným komisím podařilo v úzké spolupráci s Radou, kanceláří ČIIA a CHJ udržet hlavní směry podpory profese interního auditu a dalších odborností zapojených do systému PIFC.

Nabídky strukturovaných forem vzdělávání (základní a nadstavbové kurzy) využilo celkem 179 zaměstnanců těchto orgánů a organizací. K tomu přispěla i rychlá reakce zmíněných orgánů ČIIA při řešení dlouhodobě pocíťované a připomínané absence v nabídce průběžného vzdělávání interních auditorů, kteří provádějí audity systémů a audity operací v rámci programů spolufinancovaných z fondů Evropské unie.

Konkrétním výsledkem této iniciativy je zajištění základního tréninku pro cca 48 % této skupiny interních auditorů z výše uváděného celkového počtu účastníků.

Při vyhodnocení hlavních výsledků je třeba zmínit i to, že politika, kterou ČIIA uplatnil v oblasti poskytování slev pro své členy na těchto akcích, přinesla v roce 2010 vysílajícím orgánům a organizacím veřejné správy úspory na nákladech ve výši přes 82 tisíc Kč.

Dalších několik desítek tisíc úspory na nákladech orgánů a organizací veřejné správy přinesl stejný přístup ČIIA i při akcích krátkodobého seminárního vzdělávání, konferencích ČIIA organizovaných v hodnoceném období a též započítím organizování prvních seminářů kanceláří ČIIA ve spolupráci s některými komunitami SVS v sídle regionálních center.

Výbor SVS ve spolupráci se svými odbornými komisemi usiloval o zachycení a postupné promítnutí dynamicky se vyvíjejících trendů v oblasti mezinárodní a národní dobré praxe při revizi a aktualizaci dosavadních vzdělávacích aktivit a při vytváření návrhu Rámce pro vývoj Národního kvalifikačního programu vzdělávání a certifikace (*viz schéma v příloze 3 zprávy*).

Jedním z klíčových předpokladů pro úspěšné naplňování strategických cílů je dobře organizovaná infrastruktura SVS a koordinace iniciativ v dělbě působností rozdělené mezi organizační prvky této infrastruktury tak, aby se tyto působnosti nepřekrývaly.

I přes nemalou pozornost Výboru SVS, kterou věnoval oblasti postupného dotváření a posilování infrastruktury jednotlivých organizačních prvků SVS, lze tuto infrastrukturu považovat stále ještě za nedobudovanou a tudíž nedostatečně připravenou k plnění očekávání, která byla v počáteční etapě rozjezdu aktivit v rámci SVS zakomponována do OP 2010.

V tomto směru bude proto vhodné rozsah a oblasti činnosti v rámci SVS usměrnit, a to s přihlédnutím k

- a) ochotě jednotlivých členů, sympatizantů a komunit podílet se na činnosti své profesní organizace
- b) zájmu samotných orgánů a organizací veřejné správy o uplatňování funkčního modelu PIFC a v této souvislosti i o profesní zdokonalování svého personálu v této oblasti.

#### **IV. Zhodnocení podílu na dosažených výsledcích**

V souvislosti s bilancí činnosti SVS a se zhodnocením dosažených výsledků u plněných úkolů a stavu jejich rozpracovanosti pro účely plánování činnosti SVS na rok 2011 je vhodné zmínit a vyzvednout účinnou podporu a pomoc

- Rady ČIIA, a to zejména při vytváření podmínek k zajištění ekonomické dostupnosti co nejširšího okruhu členů a sympatizantů SVS z veřejné správy na akcích ČIIA,
- pana Ing. Petra Vobořila, prezidenta ČIIA, a to zejména při navazování kontaktů s orgány a institucemi státu a územní samosprávy za účelem hledání příležitostí pro publicitu významu interního auditu v rámci PIFC a role ČIIA, kterou může sehrávat při posilování interního auditu ve veřejném sektoru zprostředkováním metodologie osvědčených zkušeností v mezinárodní dobré praxi,
- paní Ing. Hany Ondruškové, bývalé ředitelky odboru Kontrola MF, a to zejména v oblasti zajišťování součinnosti CHJ a Výboru SVS při plnění OP 2010,
- paní JUDr. Ivany Novákové, vedoucí oddělení CHJ, při vytváření podmínek zástupcům CHJ pro jejich práci ve Výboru SVS a v odborných komisích a při přípravě odborných konceptů vzdělávacích projektů SVS,
- pana JUDr. Josefa Včeláka, zaměstnance MF CHJ, při přípravě a realizaci odborných konceptů vzdělávacích projektů SVS a při práci v monitorovací skupině MF a ČIIA.

Výbor SVS při zhodnocení výsledků činnosti SVS kvituje aktivní roli pana Ing. Daniela Häuslera, ředitele kanceláře ČIIA, a iniciativu svých jednotlivých členů při uskutečňování záměrů, které OP 2010 předpokládal realizovat.

I zde je na místě vyzvednout konkrétní podíl

- pana Ing. Lukáše Wagenknechta, viceprezidenta ČIIA a předsedy Výboru SVS, pana Ing. Františka Beckerta, CIA, člena Rady a místopředsedy Výboru SVS a paní Ing. Evy Janouškové, vedoucí odborné komise pro systém manažerské odpovědnosti, a to zejména v oblastech činnosti SVS, jejichž koncepční a organizační řešení při uskutečňování strategických cílů postoupilo nejdále,
- pana Mgr. Františka Orsága, CIA, člena Rady a Výboru SVS, zejména při přípravě podkladů pro konference ČIIA a podkladů pro řešení koncepční a organizační činnosti SVS v rámci ČIIA,
- pana JUDr. Josefa Včeláka, místopředsedu Výboru, zejména při přípravě podkladů pro jednotlivá jednání Výboru a komisí a podkladů pro řešení koncepční a organizační činnosti SVS v rámci ČIIA a komise pro vytvoření systému pro dohled nad kvalitou interního auditu ve veřejné správě,
- paní Ing. Dany Ratajské, členky Výboru SVS, a to zejména při formování sítě interních auditorů v rámci komunity Moravskoslezského regionu,

- pana Ing. Miroslava Čtvrtlíka, člena Výboru SVS, a to zejména za iniciativu při zabezpečování publicity a při přípravě podkladů pro koncepční řešení metodologie vzdělávacích projektů,
- pana Ing. Marka Vomely, zástupce komunity interních auditorů krajů, a to zejména za iniciativu při přípravě podkladů pro řešení metodologie v oblasti programu zabezpečování a zkvalitňování činnosti interního auditu ve veřejné správě ČR.

## **V. Závěr**

Na základě získaných zkušeností z činnosti SVS v hodnoceném období je sestaven OP 2011, který je monitorovací skupině předkládán samostatně.