

Výsledky vnějších a vnitřních kontrol za rok 2024

Vnější kontroly

V roce 2024 nebyla provedena žádná vnější kontrola.

Vnitřní finanční kontroly a interní audit

Vnitřní kontrolní systém NBÚ zahrnuje řídicí kontrolu a interní audit, a je komplexně nastaven vnitřními akty řízení, které jsou vzájemně harmonizovány a podle potřeby průběžně aktualizovány. V rámci činnosti interního auditu byly v roce 2024 provedeny následující audity:

1. Audit protikorupčních opatření v NBÚ

- **Cíl auditu:** Ověřit a posoudit přiměřenost a účinnost zavedeného systému prevence a potírání korupce v NBÚ a poskytnout ujištění o plnění povinností plynoucích z protikorupčních předpisů.
- **Výsledky:** Audit zjistil, že NBÚ postupuje v souladu s platnými právními předpisy a interními akty řízení s dílčími výhradami střední či nízké významnosti. Doporučení zahrnují novelizaci směrnice č. 4/2022 o ochraně oznamovatelů, zavedení jednotné metodologie a mapy rizik pro hodnocení rizik, a novelizaci směrnice č. 4/2019 o vnitřním kontrolním systému. Celkově je nastavený systém přiměřený a dostatečně účinný.

2. Audit zadávání veřejných zakázek v oblasti informačních technologií

- **Cíl auditu:** Poskytnout ujištění o dodržování správných postupů při zadávání veřejných zakázek v oblasti IT v letech 2021 až 3.Q. 2024. Celkem bylo ověřováno 19 výběrových řízení s celkovou hodnotou smluv ve výši 97,3 mil. Kč bez DPH.
- **Výsledky:** Auditované útvary postupují v souladu s platnými právními předpisy a interními akty řízení s dílčími výhradami střední či nízké významnosti. Výhrady zahrnovaly způsob uchovávání dokumentace a ceny servisních služeb u jednoho dodavatele v důsledku vendor lock-in efektu. Nově schválená směrnice č. 8/2024 zajistí lepší propojení mezi legislativními požadavky a praxí.

Závěr

Nastavení řídicích a kontrolních mechanismů pro výkon řídicí kontroly a interního auditu v NBÚ je v souladu s požadavky zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, a vyhlášky č. 416/2004 Sb. Při výkonech interních auditů nebyla v roce 2024 realizována žádná závažná zjištění, která by významně negativně ovlivnila plnění úkolů NBÚ nebo účinnost vnitřního kontrolního systému. Celkově je vnitřní kontrolní systém NBÚ přiměřený a dostatečně účinný.