

Zpráva o činnosti interního auditu za rok 2023

Název útvaru: Operátor ICT, a.s. (dále jen „OICT“)

Auditor: BDO Audit s.r.o.

Auditorský tým: [REDACTED] CRMA, CIPP/E, CIPM, FIP, vedoucí auditorského týmu

Počet stran zprávy: 6

Počet příloh: 1

Rozdělovník: 1x Představenstvo OICT
1x Odbor interních služeb
1x Interní audit

V Praze dne 31. 1. 2024

[REDACTED]

.....

[REDACTED]

Obsah dokumentu

1. Úvod	3
2. Přehledy	3
2.1. Úkoly interního auditu	3
2.2. Realizace auditních zakázek	3
3. Závěr	4
Příloha	5
Doporučení k auditu realizovanému v roce 2023.....	5

1. Úvod

Ve společnosti Operátor ICT, a.s. je zavedena funkce nezávislého interního auditu, která je na základě smlouvy zajišťována externě společností BDO Audit s.r.o. a jejími zaměstnanci.

Tato zpráva popisuje činnosti a výsledky interního auditu ve společnosti OICT za období leden 2023 až prosinec 2023. Ve zprávě je popsáno a vyhodnoceno plnění jednotlivých úkolů interního auditu.

2. Přehledy

2.1. Úkoly interního auditu

Představenstvo OICT se nevyjádřilo k předloženému návrhu plánu interního auditu na rok 2023. V průběhu roku 2023 odsouhlasilo realizaci pouze jednoho auditu, a to auditu č. AP01_2023 „Systém protikorupčního managementu“ dále též „audit ABMS“. Předmětný audit byl proveden v souladu s ČSN ISO 37001 a byl zaměřen na ověření, zda zavedený systém protikorupčního managementu je efektivně prováděn, udržován a kontinuálně zlepšován a zda splňuje stanovené cíle v oblasti prevence a řízení úplatkářství a střetu zájmů. Součástí tohoto auditu bylo rovněž ověření plnění opatření přijatých v rámci předchozích auditů v této oblasti.

Dále v roce 2023 interní auditor zpracoval následující dokumenty pro potřebu vedení společnosti OICT:

- Zprávu o činnosti interního auditu za rok 2022
- Zprávu o stavu řídicího a kontrolního systému za rok 2022.

Interní audit ve sledovaném období i nadále pokračoval v udržování potřebných postupů a nástrojů pro efektivní výkon auditních činností pro následující období. Jednalo se zejména o:

- vedení evidence zjištění a přijatých nápravných opatření
- evidence vykazování auditních činností.

2.2. Realizace auditních zakázek

Provedené audity

Mezi základní činnosti interního auditu patří auditní a konzultační zakázky. Na základě provedených auditů získává vedení ujištění o zvládání rizik, nastavení a fungování kontrolních mechanismů a správě a řízení organizace.

Ve sledovaném období byl proveden, z rozhodnutí představenstva, pouze jeden audit č. AP01_2023 „Systém protikorupčního managementu“.

Výsledky auditů

Auditoři v roce 2023 neidentifikovali žádnou neshodu (zjištění), ale navrhli celkem 6 doporučení s cílem podpořit kontinuální zlepšování systému. Podle názoru auditorů OICT uplatňuje požadavky normy ISO

37001. Systém se jeví jako přiměřený – je zaveden tak, aby plnil požadavky předpisů a normy, efektivní – plánované činnosti jsou realizovány a je dosahováno výsledků a celkově vhodný – zavedený systém je vhodný pro plnění cílů politiky ABMS.

3. Závěr

Auditoři postupovali nezávisle a nebyli vystaveni žádným tlakům, které by tuto nezávislost ohrožovaly. Auditní závěry byly projednány s odpovědnými zaměstnanci s cílem zajištění minimalizace rizikové expozice, tak aby navržená doporučení byla pod kontrolou vedení OICT.

Příloha

Doporučení k auditu realizovanému v roce 2023

#	Označení a název auditu	Zjištění auditu	Závažnost zjištění	Doporučení auditu
1	AP01_2023	Zavedení oblasti ABMS do pracovní náplně (smlouvy) pracovníků zajišťujících ABMS compliance funkci je připraveno, nicméně nedošlo k jejich schválení / přijetí.	Není neshoda	Schválit pracovní náplně zaměstnanců, kteří se podílejí na plnění funkce anti-bribery compliance officera (ACO), a to v rozsahu navrženém v Akčním plánu.
2	AP01_2023	U výdajů za ubytování není stanoven žádný limit a předběžná řídicí kontrola ze strany vedoucího zaměstnance probíhá pouze na předpokládanou celkovou výši nákladů – není tak zřejmé, co z toho tvoří plánovaný výdaj za ubytování.	Není neshoda	Stanovit limit ceny pro ubytování zaměstnanců nebo pracovníků v obdobném postavení, včetně provedení vyhodnocení ceny obvyklé. Zároveň provádět kontrolu plánovaných výdajů před přijetím závazku (např. objednávky za konkrétní ubytování). Při stanovení limitů lze cenu navrhnout ve variantách podle pozice v organizační struktuře. V rámci kontroly před přijetím závazku lze zohlednit výjimečné okolnosti, které mohou odůvodnit objektivní výjimku ze stanovených limitů.
3	AP01_2023	V rámci nastavených pravidel pro platby v hotovosti nejsou formalizovány limity pro čerpání, resp. výdaj a jeho stanovená výše není stanoven věcně (co lze touto formou pořídit) a v podstatě ani finančně (za kolik), poněvadž je sice stanoven limit na výdaj (např. úroveň vedoucí oddělení je limit 5 tis. Kč), ale bez časového rámce tzn. zda se jedná o limit na týden, měsíc, čtvrtletí apod.	Není neshoda	Zvážit zavedení věcného a časového limitu pro hotovostní platby – to znamená, co lze nakoupit (jaké jsou potřeby) a jaký je finanční limit a stanovené období – např. formou limitovaného příslibu.
4	AP01_2023	Co se týče zabezpečení a typu pokladny, jedná se o přenosnou příruční pokladnu s uzamykatelnými dvířky. Od pokladny existuje pouze jeden klíč v držení pokladní. Místnost, ve které se pokladna nachází nemá žádný	Není neshoda	Zvážit posílení úrovně zabezpečení pokladny – např. jiným typem pokladny nebo trezoru

Operátor ICT a.s. se sídlem
Dělnická 213/12
170 00 Praha 7

www.operatorict.cz
www.litanka.cz

info@operatorict.cz
Tel.: +420 246 030 970

IČ: 027 95 281
DIČ: CZ 027 95 281

zapsaný v Obchodním rejstříku u Městského soudu v Praze; spisová značka B. 19676

Tento dokument je považován za vlastnictví společnosti Operátor ICT, a.s., a může být užíván výhradně způsobem stanoveným v tomto dokumentu.

#	Označení a název auditu	Zjištění auditu	Závažnost zjištění	Doporučení auditu
		zvláštní bezpečnostní režim (uzamykatelná kancelář, nicméně průchozí). V některých obdobích může být v pokladně uschován i obnos v řádu nižších desítek tisíc Kč.		
5	AP01_2023	Formulář je neinteraktivní formou záznamu (word dotazník) zjištěných informací.	Není neshoda	V rámci neustálého zlepšování ABMS zvážit zpracování formuláře (příloh vnitřního předpisu Posuzování klíčových obchodních partnerů) s automatizovaným hodnocením závažnosti zjištěných informací, včetně stanovení metodiky pro takové vyhodnocování.
6	AP01_2023	Ve dvou případech nebyl dohledán vyplněný formulář. Jednalo se o případy zajišťované ze strany garantů smlouvy tzn. u přímého nákupu garantem smlouvy.	Není neshoda	Vyhodnotit důvody absence záznamu posouzení obchodních partnerů v rámci přímého zadání zajišťovaného garanty smlouvy. Na základě vyhodnocení potom přistoupit k případnému proškolení garantů smluv, osvěty ohledně postupů při přímém zadávání, nebo nastavení kontroly výkonu a záznamu přezkoumání.

Operátor ICT a.s. se sídlem
Dělnická 213/12
17000 Praha 7

www.operatorict.cz
www.litanka.cz

info@operatorict.cz
Tel.: +420 246 030 970

IČ: 027 95 281
DIČ: CZ 027 95 281

zapsaný v Obchodním rejstříku u Městského soudu v Praze; spisová značka B. 19676

Tento dokument je považován za vlastnictví společnosti Operátor ICT, a.s., a může být užíván výhradně způsobem stanoveným v tomto dokumentu.