

NÁVRH PLÁNU INTERNÍCH AUDITŮ NA ROK 2024 PRO OICT

31.1. 2024



PLÁNOVÁNÍ INTERNÍHO AUDITU NA ROK 2024

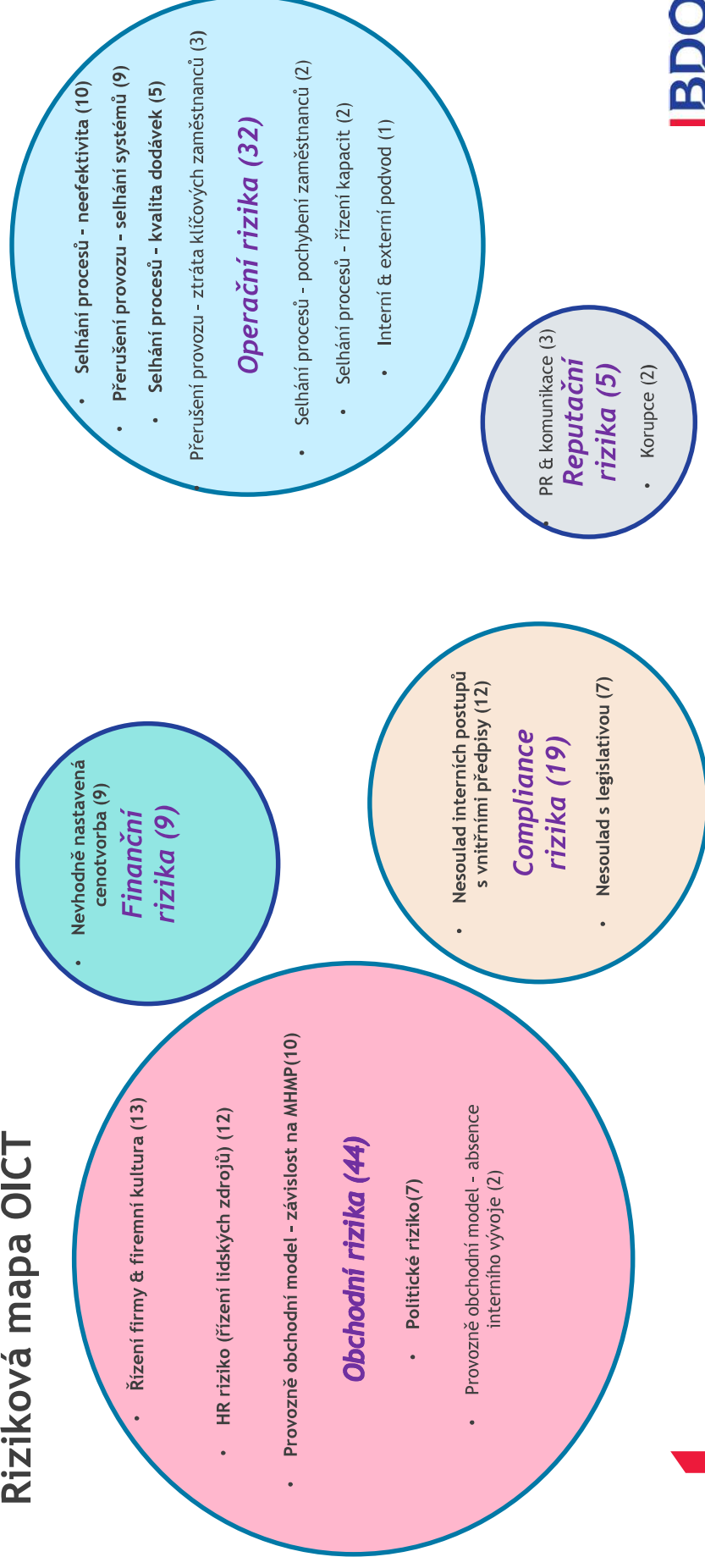
Riziková mapa OICT - TOP 10 rizik

Typ rizika	Kategorie rizika	Skóre
Obchodní & Strategická rizika	Řízení firmy & firemní kultura	13
Obchodní & Strategická rizika	HR riziko (řízení lidských zdrojů)	12
Compliance rizika	Nesoulad interních procesů a postupů s vnitřní předpisovou základnou	12
Obchodní & Strategická rizika	Provozně obchodní model - závislost na MHMP	10
Operační rizika	Selhání ve výkonu procesů - neefektivita	10
Finanční rizika	Rizika nevhodně nastavené cenotvorby (s finančním dopadem)	9
Operační rizika	Přerušení provozu - výpadky a selhání systémů	9
Obchodní & Strategická rizika	Politické riziko	7
Compliance rizika	Nesoulad s legislativou	7
Operační rizika	Selhání ve výkonu procesů - řízení kvality dodávek	5

Komentář: Témata Řízení firmy a firemní kultury byla sloučena do jedné kategorie.

PLÁNOVÁNÍ INTERNÍHO AUDITU NA ROK 2024

Riziková mapa OIČT



Komentář: Pomocí grafického znázornění jsou uvedena všechna rizika, která byla subjektivně hodnocena z pohledu významnosti.

NÁVRH AUDITŮ PRO ROK 2024

Oblasti pro interní audit

Povinné audit:

1. Interní audit systému protikorupčního managementu

- ▶ Podmínka udržení ISO 37 001
- ▶ I.-II. kvartál 2024

Audit navrhované na základě analýzy rizik:

2. Interní audit řízení projektů

- ▶ Rizika: „selhání ve výkonu procesů - neefektivita“ (10), „nevhodně nastavená cenotvorba s finančním dopadem“ (9), „selhání ve výkonu procesů - řízení kvality dodávek“ (5)
- ▶ Ověření řízení projektů z hlediska zajištění řádného finančního řízení, dosahování stanovených výsledků a kvality
- ▶ II.-III. kvartál 2024

NÁVRH AUDITŮ PRO ROK 2024

Oblasti pro interní audit

3. Interní audit corporate governance

- ▶ Rizika: „řízení firmy a firemní kultura“ (13), „Nesoulad interních procesů a postupů s vnitřní předpisovou základnou“ (12)
- ▶ Ověření procesů řízení a správy společnosti
- ▶ III.-VI. kvartál 2024

PŘÍLOHY

ANALÝZA RIZIK PRO PLÁNOVÁNÍ INTERNÍHO AUDITU

Riziková mapa OICT - Obchodní & Strategická rizika - detail

Řízení firmy & firemní kultura (13)	Nejasná vize a strategie společnosti	
	Nečitelnost společnosti z pohledu kompetencí a jejího směřování	
HR riziko (řízení lidských zdrojů) (12)	Slabé horizontální propojení firmy a z toho plynoucí slabší meziúseková spolupráce	
	Rozdíly v kultuře týmů, každý úsek jedna firma (nejme jeden tým)	
	Kvalita a odbornost zaměstnanců a jejich fluktuace (odliv schopných zaměstnanců, neschopnost přitáhnout nové odborníky)	
Provozně obchodní model - závislost na MHMP (10)	Rapidně měnící se podmínky na trhu práce a neschopnost na ně reagovat	
	Spravedlivé odměňování a rovné zacházení	
	OICT nekonkurence schopná na trhu práce	
	Závislost na MHMP, neochota RHMP a MHMP zadávat OICT práci, neobnovení nebo výpověď klíčových smluv	
	Nejasné kompetence městských společností, netržní konkurence	
Změna obchodní strategie ze strany zákazníka	Slabá důvěra ze strany MHMP	
	Nestabilní hlavní odběratel služeb (z pohledu OICT)	
	Neochota přechodu ke cloudovým službám u hlavního zákazníka	

Politické riziko (7)	Vliv vyšší moci	
	Politický vliv a zásahy do řízení OICT (z toho plynoucí nestabilita)	
	Politická rozhodnutí s negativním dopadem na MHMP a s vlivem na OICT	
	Hrozba použití OICT v policickém sporu ze strany opozice	
	Poškození dobrého jména OICT ve strategických dokumentech	
Provozně obchodní model - absence interního vývoje (2)	Dopady chybějícího programového prohlášení	
	Absence interního vývoje, riziko ztráty know-how, nejasná kvalita a udržitelnost	
Řízení vztahů s dodavateli	„Vendor lock“	
	Neposkytování podpory systémů ze strany dodavatelů	
	Vztahy se 3. stranami v rámci skupiny (vnitřní dodavatelé)	
Disruptivní technologie	Hrozba poklesu prodeje na základě nástupu modernějších technologií	



ANALÝZA RIZIK PRO PLÁNOVÁNÍ INTERNÍHO AUDITU

Riziková mapa OICT - Finanční rizika - detail

Rizika nevhodně nastavené cenotvorby s finančním dopadem (9)	Nízká finanční výkonnost
	OICT dražší než zbytek trhu, hrozba úbytku poptávky
	Příliš nízké marže u existujících smluv
	Netransparentní alokace nákladů, nárůst podílu zakázek s marží pod firemní režii nad únosnou mez
	Neschopnost uplatnění inflačních doložek u klíčových zákazníků
	Výše denních sazeb, které nereflexují trh práce
	Neefektivní nastavení alokačního klíče, vysoké interní náklady („overheads“)
	Existence nevýhodných historických smluv

Komentář: Téma cenotvorby je svým charakterem obchodní riziko, ale má významný finanční dopad. Proto je vykázáno v kategorii finančních rizik.



ANALÝZA RIZIK PRO PLÁNOVÁNÍ INTERNÍHO AUDITU

Riziková mapa OICT - Operační rizika - detail

Selhání ve výkonu procesů - neefektivita (10)	Neefektivní komunikace	
	Neefektivní nastavení interních procesů/technologií	
	Neefektivní proces ukončování smluvních vztahů se zaměstnanci (závezky, přístupy)	
	Malá angažovanost zaměstnanců, nízká produktivita, nekompetentnost	
Přerušení provozu - výpadky a selhání systémů (9)	Nefunkčnost hlavních systémů, které poskytuje OICT, nedodržení SLA	
Selhání ve výkonu procesů - řízení kvality dodávek (5)	Nekvalitní produkt/servis pro zákazníky	
	Opoždění dodávky, neplnění SLA	
	Chyby v řízení významného projektu nebo služby s významným dopadem	
Přerušení provozu - ztráta klíčových zaměstnanců (3)	Odchod klíčových zaměstnanců a rolí	
	Absence zastupitelnosti ve vybraných oblastech	

Selhání ve výkonu procesů - pochybení zaměstnanců (2)	Závažné odborné pochybení nebo výpadek zaměstnance (s možným reputačním dopadem)
	Nízká úroveň automatizace vedoucí k selhání zaměstnance
Selhání ve výkonu procesů - řízení interních & externích kapacit (2)	Nedostatečná kapacita interních a externích zdrojů
Interní & externí podvod (1)	Přijetí úplatku ze strany zaměstnance
	Neslučitelnost funkcí a z toho plynoucí rizika střetu zájmů
Informační bezpečnost	Únik informací

ANALÝZA RIZIK PRO PLÁNOVÁNÍ INTERNÍHO AUDITU

Riziková mapa OICT - Compliance rizika

Nesoulad interních procesů a postupů s vnitřní předpisovou základnou (12)	Nedodržování interních postupů a předpisů
	Absence a/nebo neplnění termínů (pro zpracování a odevzdávání výstupů)
	Přemíra vnitřních předpisů, složitá orientace ve vnitřních předpisech (předpisy jdou proti sobě)
Nesoulad s legislativou (7)	Obcházení kontrolních procesů
	Legislativní nesoulad v činnostech OICT
	Legislativní nesoulad na straně MHMP s dopadem na OICT
	Absence podmínek a užití GDPR na webech
	Významné pochybení při realizaci veřejných zakázek
	Správa dat zaměstnanců, nakládání s citlivými údaji
Smluvní vztahy	Nesouladu s právními předpisy v oblasti personálního řízení (mzdy, nábor, archivace dat, bezpečnost, BOZP)
	Nesprávné nebo nejasné smluvní vztahy
	Nepružné nastavení v zajištění externích kapacit

ANALÝZA RIZIK PRO PLÁNOVÁNÍ INTERNÍHO AUDITU

Riziková mapa OICT - Reputační rizika

PR & komunikace (3)	Chybná či matoucí komunikace s veřejností a obchodními partnery
	Nepodložený pocit zákazníky, že na některých zakázkách dochází z dvojímu plnění
Korupční jednání (2)	Korupční skandál (významné korupční jednání managementu)
	Ovlivňování průběhu veřejné zakázky
Další události s významným reputačním dopadem	Vyšetřování dozorovým orgán (PČR)
	Zpoždění nebo nekvalitní dodávka služeb pro MHMP