



Č.j.: VPŠA-266/KR-2018/A

V Praze, dne 28. listopadu 2018

Počet stran: 5

Počet příloh: 2/5

Mapa rizik VPŠ a SPŠ Ministerstva vnitra v Praze 2018

Dle Pokynu ředitele školy č. 47/2017 Decentralizovaný systém řízení rizik Vyšší policejní školy a Střední policejní školy Ministerstva vnitra v Praze byla v termínu k 30. 11. 2018 zpracována mapa rizik. Podkladem pro zpracování mapy rizik jsou informace o sledování významnosti rizik z ekonomického úseku, centra jazykového a dalšího vzdělávání, úseku pro vzdělávání a výchovu, kanceláře ředitele školy a z personálního oddělení školy.

U rizika č. 2017 „Riziko zneužití funkce pracovníků školy, směřující k rizikovým dějům spojených s protekcí a klientelismem“ byla pravděpodobnost výskytu rizika zvýšena ze stupně 2 na stupeň 3, čímž došlo ke zvýšení významnosti rizika z hodnoty 6 na hodnotu 9.

U rizika č. 3018 „Riziko neobjektivnosti hodnocení žáků, studentů a studujících pracovníků“ zůstala pravděpodobnost výskytu rizika stále na stupni 3, ale byla snížena hodnota dopadu rizika na stupeň 2, čímž došlo ke snížení významnosti rizika z hodnoty 9 na hodnotu 6.

U rizika č. 3019 „Riziko spojené s nedostatkem ubytovacích, technických a prostorových kapacit“ zůstala hodnota dopadu rizika stále na stupni 3, ale byla zvýšena hodnota pravděpodobnosti výskytu rizika na stupeň 3, čímž došlo ke zvýšení významnosti rizika z hodnoty 6 na hodnotu 9.

U rizika č. 5001 „Nedostatečné využívání majetku státu dislokovaného v Kryštofových Hamrech“ došlo ke změně pravděpodobnosti výskytu na stupeň 3 a hodnoty dopadu na stupeň 4. Významnost tohoto rizika tedy klesla z hodnoty 20 na hodnotu 12 a jedná se tedy o riziko středního významu. Ekonomický úsek pravidelně sleduje a vyhodnocuje stav plnění opatření vydaných k eliminaci rizika a posouzení stávající významnosti rizika 4x do roka (leden, duben, červenec, říjen), provádí pravidelné kontroly nákladů (PHM služebního vozidla, ubytování, strava) za čtvrtletí a výsledky porovnává s náklady v rámci jednotlivých čtvrtletí v loňském roce.

Jednotlivé Zápisy o kontrole a Vyhodnocení rizika vysokého významu jsou vedeny pod Č.j. VPŠA-35/EU-2018/03, ze dne 8. 1. 2018, taktika ke zvládnutí rizika, Č.j. VPŠA-137-4/EU-2018/KH, ze dne 15. 4. 2018, kontrola účelnosti a hospodárnosti vynaložených nákladů, Č.j. VPŠA-62-3/EU-2018/03, ze dne 15. 4. 2018 plnění opatření k eliminaci rizika, kontrolované období 1. čtvrtletí 2018 (leden, únor, březen), Č.j. VPŠA-137-7/EU-2018/03 ze dne 11. 7. 2018, kontrolované období 2. čtvrtletí 2018 (duben, květen, červen) a Č.j. VPŠA-137-8/EU-2018/03, ze dne 11. 10. 2018, kontrolované období 3. čtvrtletí 2018 (červenec, srpen, září), kde byla maximální pozornost věnována účelnosti a hospodárnosti vynaložených nákladů v rámci zabezpečení činnosti Výcvikového a vzdělávacího zařízení Kryštofovy Hamry. V rámci kontroly došlo k porovnání provozních nákladů včetně mzdových za 1., 2. a 3. čtvrtletí roku 2018 ke stejným čtvrtletím předcházejícího roku 2017. V obou čtvrtletích 2018 se oproti roku

2017 náklady zvýšily, došlo však zároveň ke zvýšení počtu ubytovaných osob a počtu uvařených jídel.

Dle provedeného auditu č.3/2017, Č.j.: VPŠA-123- 34/KR-2017/A byla ubytovací kapacita střediska v Kryštofových Hamrech využívána v období let 2015 a 2016 pouze v rozmezí 10 až 15% z použitelné ubytovací kapacity.

Důvody nízkého využití střediska v Kryštofových Hamrech v letech 2015, 2016, začátek roku 2017 má objektivní důvody spočívající v delimitaci základní odborné přípravy policistů ze školy a v postupném náběhu výuky studentů střední policejní školy, ze které byl ve sledovaném období aktivní pouze první ročník.

V rámci pravidelného, průběžného sledování a vyhodnocování nákladovosti a využití střediska bylo zjištěno, že došlo ke zvýšení nákladů, ale zároveň i ke zvýšení vytíženosti střediska z 15% v roce 2017 na 44% v roce 2018.

V rámci přijatých opatření došlo ke zvýšené pozornosti týkající se nákladovosti na provoz Kryštofových Hamrů a využívání prostor pro vzdělávací a výchovné aktivity nejen interně v rámci školy, ale také směrem k partnerům školy v rámci resortu.

V oblasti vytíženosti je dodržen harmonogram a kruh pořádaných akcí, rovněž i výcvikové kurzy žáků SPŠ, rehabilitace pracovníků školy ve služebním poměru, dětský tábor pořádaný se souhlasem I. NMV Nezávislým odborovým svazem PČR. Středisko slouží a je využíváno také k zabezpečení služební přípravy pracovníků školy ve služebním poměru při výcviku se zbraněmi i k odborným zaměstnáním jednotlivých úseků školy. Středisko je využíváno rovněž i celorepublikovými útvary PČR, součástmi policejního prezidia PČR, stejně jako odbory MV.

Z výše uvedených údajů vyplývá, že došlo ke zvýšení nákladů, ale zároveň i ke zvýšení vytíženosti střediska. Nákladovost ovlivnily taktéž údržbové práce a opravy v daném období.

V průběhu sledovaného období a v rámci vyhodnocení rizika č. 5001 ze dne 17. 7. 2018 bylo konstatováno ekonomickým úsekem, že významnost rizika byla snížena na hodnotu 12 tedy střední stupeň.

Auditor doporučuje, aby taktika nadále spočívala ve snížení dopadů rizika, a to navýšením výkonů střediska při udržení nákladovosti a dále detailně monitorovat náklady, výnosy a vytíženost střediska Kryštofovy Hamry.

V reportovaném období nebylo žádné riziko zcela eliminováno, ale také nebylo žádné nové identifikováno.

Základní údaje o rizikových oblastech jsou uvedeny v následující tabulce.

Riziková oblast	Celková významnost rizik v rizikové oblasti	Počet rizik v rizikové oblasti	Průměrná pravděpodobnost výskytu rizika v rizikové oblasti	Průměrný dopad rizika z rizikové oblasti
1 Vnější rizika	19	3	2,0	3,3
2 Korupční rizika	44	6	2,5	3,0
3 Rizika spojená s procesem výuky	24	3	2,7	2,6
5 Rizika spojená s finančními aktivy	12	1	3	4,0

6 Rizika IT a ochrany osobních údajů	33	3	3,6	3,0
7 Rizika lidského faktoru - příslušníci a zaměstnanci školy včetně rizik personální práce	30,7	4	2,0	2,7
8 Rizika lidského faktoru - studenti	15	2	2,5	3,0

Ke dni 30. 11. 2018 je ve škole identifikováno celkem 22 rizik (příloha č. 1 – seznam rizik). Každé z těchto rizik bylo zařazeno do některé z devíti rizikových oblastí, stanovených v čl. 3, PRŠ č. 47/2017. Nejvíce rizik je zařazeno v rizikové oblasti č. 2 - korupční rizika. Ve dvou rizikových oblastech dosud není zařazeno žádné riziko. Jde o oblasti č. 4 Rizika spojená s reálnými aktivy a č. 9 Ostatní rizika.

V roce 2018 nedosáhlo žádné z hodnocených rizik vysokého významu (rizika, jejichž významnost dosahuje hodnotu vyšší, než 15).

Rizika středního významu (rizika, jejichž významnost dosahuje hodnotu 9 až 15 (včetně)) byla ohodnocena následující:

1. **Riziko č. 5001 – Riziko nedostatečného využívání majetku státu dislokovaného v Kryštofových Hamrech – významnost 12.**
2. **Riziko č. 6010 - Riziko nedostupnosti webových stránek školy – významnost 15**
3. **Riziko č. 6011 – Riziko ztráty dat – významnost 12**
4. **Riziko č. 2008 - Riziko neoprávněného využívání služeb a majetku školy – významnost 12**
5. **Riziko č. 3022 - Riziko spojené s nenaplněním kapacit školy pro studium VOŠ – významnost 9**
6. **Riziko č. 3019 - Riziko spojené s nedostatkem ubytovacích, technických a prostorových kapacit – významnost 9**
7. **Riziko č. 2017 - Riziko zneužití funkce pracovníků školy, směřující k rizikovým dějům spojených s protekcí a klientelismem – významnost 9**
8. **Riziko č. 1016 - Riziko spojené s legislativními změnami, se změnami obecně závazných předpisů upravujících obsah a organizaci výuky a vzdělávání – významnost 9**
9. **Riziko č. 2006 - Riziko nesprávného přebírání vadného, případně nekvalitního plnění – významnost 9**
10. **Riziko č. 8003 - Riziko planého poplachu - bomba v areálu – významnost 9**

Rizik s významností 9 až 15 je v současnosti identifikováno celkem 10. Jsou to rizika středního významu. Určení taktiky a vydávání opatření ke zvládnutí rizik středního významu musí mít dokumentovanou podobu. Sledování těchto rizik vč. vyhodnocení plnění opatření k jejich eliminaci se provádí 2x ročně.

Celkem 12 identifikovaných rizik má hodnotu významnosti do 9, jde tedy o rizika minimálního nebo nízkého významu, jejichž řízení nevyžaduje dokumentovanou podobu. Jejich významnost se vyhodnocuje 1x ročně.

Školu nevíce ohrožují dále uvedená 4 rizika.

Riziko č. 5001 – Riziko nedostatečného využívání majetku státu dislokovaného v Kryštofových Hamrech – významnost 12.

Riziko spadá do rizikové oblasti č. 5 Rizika spojená s finančními aktivy. Opatření k eliminaci rizika jsou v kompetenci ekonomického úseku (udržení či snížení nákladů), úseku pro vzdělávání a výchovu a centra jazykového a dalšího vzdělávání (zvýšení výkonů a aktivit).

Riziko č. 6010 - Riziko nedostupnosti webových stránek školy – významnost 15

Riziko spadá do rizikové oblasti č. 6 Rizika IT a ochrany osobních údajů. Jeho příčinou může být buď úmyslné jednání, nebo technická závada. V případě, že příčinou by bylo úmyslné jednání, mohou být o škole šířeny na veřejnosti nepravdivé informace a ohrožena dobrá pověst školy. Opatření k eliminaci rizika jsou v kompetenci ekonomického úseku školy.

Riziko č. 6011 – Riziko ztráty dat – významnost 12

Riziko spadá do rizikové oblasti č. 6 Rizika IT a ochrany osobních údajů. Jeho příčinou může být úmyslné jednání, technická závada, ale také neúmyslné jednání – chyba zaměstnance. Výskyt rizika je vysoce pravděpodobný. Zejména v případě úmyslného jednání mohou být dopady rizika závažné, např. může jít o ztrátu dat k hodnocení zkoušek nebo ztrátě dat o odběru stravy či ztrátě dat spisové služby. Opatření k eliminaci rizika jsou v kompetenci ekonomického úseku školy a částečně i každého uživatele výpočetní techniky.

Zvýšenou pozornost ze strany managementu školy je tedy potřebné věnovat výše uvedené rizikové oblasti č. 6 - Rizika IT a ochrany osobních údajů, která obsahuje tři rizika vztahující se k různým typům ohrožení informačního systému, z toho dvě rizika mají střední významnost.

Do plánu interního auditu bude zařazen audit se zaměřením na kybernetickou bezpečnost a práci s daty (data zaměstnanců a studentů), dodržování GDPR, zabezpečení přístupu do počítačové sítě atd.

Riziko č. 2008 - Riziko neoprávněného využívání služeb a majetku školy – významnost 12

Riziko spadá do rizikové oblasti č. 2 Korupční rizika. Jeho příčinou může být nejen korupce příslušníků či zaměstnanců, ale i neúmyslné selhání. Z věcného hlediska může jít například o neoprávněné poskytnutí ubytování, stravování, oprav či údržby soukromého majetku, bezplatné zapůjčení majetku k soukromým účelům apod. Výskyt rizika je vysoce pravděpodobný. Může dojít k vyšetřování PČR nebo GIBS, a v případě navazující nežádoucí publicity či úniku informací může být ohrožena dobrá pověst školy. Opatření k eliminaci rizika jsou v kompetenci ekonomického úseku a kanceláře ředitele školy.

V rámci daného rizika taktéž proběhl audit č. 2/2018, využití služebních dopravních prostředků, Č.j.: VPŠA-107-3/KR-2018/A.

Auditem bylo prověřeno, zda jsou služební dopravní prostředky využívány řádně a hospodárně. Zda jsou vedeny knihy provozu a záznamy v knihách provozu o jednotlivých provedených jízdách řádně a čitelně. Jak probíhá kontrola týkající se uskutečněných jízd, jejich schvalování, čerpání pohonných hmot a počtu ujetých kilometrů. Audit se dále zabýval plány jízd a existencí systemizace služebních dopravních prostředků dle ustanovení čl. 7 odst. 1 NMV č. 33/2011 Sb., kterým se upravují zásady výkonu příslušnosti hospodaření a nakládání s automobilním majetkem a způsoby užívání služebních dopravních prostředků pro služební a pracovní účely. Veškerá podrobná zjištění, doporučení a vyjádření kompetentních pracovníků k závěrům z auditu jsou uvedena ve Zprávě z auditu č.2/2018, Č.j.: VPŠA-107-3/KR-2018/A.

Dále proběhlo předběžné auditní šetření týkající se problematiky rámcových smluv především požadavků na uzavírání rámcových smluv a následně celkového plnění z rámcových smluv pod Č.j.: VPŠA-234/KR-2018/A. Veškerá podrobná zjištění, doporučení a vyjádření kompetentních pracovníků k závěrům jsou uvedena ve zprávě.

Některá navrhovaná doporučení již byla splněna a vzhledem k tomu, že se jedná o velmi krátkou dobu od ukončení auditu a předběžného auditního šetření budou ostatní přijatá doporučení postupně realizována.

Výše uvedené zmapování rizik bude využito k plánování interních auditů na rok 2019. Další mapa rizik bude vypracována v listopadu 2019 na základě hodnocení rizik k 15. 10. 2019.

Zpracovala:

.....
Ing. Bc. Kristýna Keclíková, Ph.D., MBA
interní auditor

Schvaluji:

.....
plk. PhDr. Ing. Jiří Zlámal, Ph.D., MBA
ředitel školy

Seznam rizik

Kód rizika	Riziková oblast	Název rizika	Aktuální pravděpodobnost výskytu rizika	Aktuální hodnota dopadu rizika	Aktuální významnost rizika
5001	5 Rizika spojená s finančními aktivy	Nedostatečné využívání majetku státu dislokovaného v Kryštofových Hamrech	3	4	12
7002	7 Rizika lidského faktoru - příslušníci a zaměstnanci školy včetně rizik personální práce	Ztráta uskladněných zbraní nebo střeliva	2	3	6
8003	8 Rizika lidského faktoru - studenti	Riziko planého poplachu - bomba v areálu	3	3	9
1004	1 Vnější rizika	Riziko spojené s doručením nebezpečné zásilky, umístěním nebezpečného předmětu v areálu školy	1	4	4
2005	2 Korupční rizika	Riziko chybného procesu zadávání veřejných zakázek, včetně veřejných zakázek malého rozsahu	2	3	6
2006	2 Korupční rizika	Riziko nesprávného přebírání vadného, případně nekvalitního plnění	3	3	9
2007	2 Korupční rizika	Riziko chybného rozhodování ohledně řešení náhrad škod na zdraví a náhrad škod na majetku	1	2	2
2008	2 Korupční rizika	Riziko neoprávněného využívání služeb a majetku školy	4	3	12
7009	7 Rizika lidského faktoru - příslušníci a zaměstnanci školy včetně rizik personální práce	Riziko krádeže, zpronevěry, případně podvodu při manipulaci s peněžní hotovostí, ceninami a zúčtovatelnými tiskopisy	2	2	4
6010	6 Rizika IT a ochrany osobních údajů	Riziko nedostupnosti webových stránek školy	5	3	15
6011	6 Rizika IT a ochrany osobních údajů	Riziko ztráty dat	4	3	12

6012	6 Rizika IT a ochrany osobních údajů	Riziko úniku osobních dat z počítačových úložných systémů	2	3	6
2013	2 Korupční rizika	Riziko zvýhodnění smluvní strany, resp. dodavatele při uzavírání smluv	2	3	6
1014	1 Vnější rizika	Riziko neobsazení volných služebních a pracovních míst	2	3	6
7015	7 Rizika lidského faktoru - příslušníci a zaměstnanci školy včetně rizik personální práce	Riziko úniku personálních údajů z listinných evidencí	2	3	6
1016	1 Vnější rizika	Riziko spojené s legislativními změnami, se změnami obecně závazných předpisů upravujících obsah a organizaci výuky a vzdělávání.	3	3	9
2017	2 Korupční rizika	Riziko zneužití funkce pracovníků školy, směřující k rizikovým dějům spojených s protekcí a klientelismem	3	3	9
3018	3 Rizika spojená s procesem výuky	Riziko neobjektivnosti hodnocení žáků, studentů a studujících pracovníků.	3	2	6
3019	3 Rizika spojená s procesem výuky	Riziko spojené s nedostatkem ubytovacích, technických a prostorových kapacit	3	3	9
7020	7 Rizika lidského faktoru - příslušníci a zaměstnanci školy včetně rizik personální práce	Riziko spojené se zvýšenou fluktuací zaměstnanců školy	2	3	6
8021	8 Rizika lidského faktoru - studenti	Riziko výskytu negativních sociálních jevů (OPL, šikana)	2	3	6
3022	3 Rizika spojená s procesem výuky	Riziko spojené s nenaplněním kapacit školy pro studium VOŠ	3	3	9

Katalog rizik středního významu – výpis

Název rizika	Významnost rizika	Příčiny rizika	Důsledky rizika	Opatření k eliminaci rizika
Nedostatečné využívání majetku státu dislokovaného v Kryštofových Hamrech	12	a) nesoulad vzdělávacích programů v resortu MV s tím, co lze v Kryštofových Hamrech trénovat, školit, vyučovat; b) neochota přemýšlet při přípravě vyučování o možnosti zajistit část výuky v Kryštofových Hamrech, zejména jde o výuku v terénu; c) neznalost možnosti využít středisko Kryštofovy Hamry v rámci resortu; d) neochota osob zajišťujících vyučování nést rizika spojená s dopravou a ubytováním studentů v Kryštofových Hamrech; e) nižší komfort ubytování v Kryštofových Hamrech než je v současnosti v Evropě běžné; f) skokové zvýšení nákladů na provoz nebo na rozvoj střediska v Kryštofových Hamrech.	Neefektivnost nákladů na středisko Kryštofovy Hamry a v důsledku neefektivnosti celková nehospodárnost výdajů na středisko tj. nehospodárnost využití majetku státu, kterým je středisko tvořeno. Zároveň je důsledkem rizika nedodržení povinnosti využívat majetek státu v Kryštofových Hamrech efektivně a hospodárně, což vyplývá z ustanovení obecně závazných právních předpisů.	Při zabezpečování provozu VVS Kryštofovy Hamry věnovat maximální pozornost účelnosti a hospodárnosti vynaložených nákladů. Za tímto účelem provádět pravidelně rozbor a analýzu vynaložených nákladů dle interních aktů řízení. Jeho součástí bude rovněž porovnávání nákladovosti se stejným čtvrtletím předcházejícího kalendářního roku. S přihlédnutím k zjištěným informacím přijímat neprodleně odpovídající organizační a řídicí opatření.
Riziko planého poplachu - bomba v areálu	9	Přijetí závadového telefonátu - oznámeno uložení bomby v areálu.	Přerušení činnosti školy, evakuace, prohledání areálu.	Dozorčí školy je instruován ke své činnosti. Úsek V provádí každé pololetí seznámení studentů.
Riziko nesprávného přebírání vadného, případně nekvalitního plnění	9	Korupce, neúmyslné selhání.	Ohrožení finančního majetku státu.	Důsledná kontrola předmětu plnění před jeho převzetím, včasné zahájení reklamačního řízení.

Riziko neoprávněného využívání služeb a majetku školy	12	Korupce, neúmyslné selhání osoby, snaha získat neoprávněný prospěch.	Ohrožení finančního a movitého majetku státu.	Důsledně kontrolovat materiál přidělený pracovníkům. Kontrolovat přítomnost neoprávněných osob na pracovištích, ubytovně, střelnici apod.
Riziko nedostupnosti webových stránek školy	15	Pokus o změnu (podvržení) oficiálních informací, využití serverů školy k šíření škodlivého kódu. Výpadek systému způsobený technickou závadou.	Nedostupnost informačního systému pro zaměstnance a veřejnost, poškození public relations školy.	Zvedení systému IPS na FW školy. Zavedení aplikačního FW samotných webových stránek. Možnost editace jen určeným jednotlivcům. Replikace serveru 1x denně. Záloha serveru 1x denně.
Riziko ztráty dat	12	Snaha destabilizovat počítačový informační systém školy prostřednictvím hackerského útoku. Výpadek systému způsobený technickou závadou. Neúmyslné selhání osoby.	Částečná, případně úplná ztráta počítačových dat.	Zvedení systému IPS na FW školy. Zavedení aplikačního FW samotných webových stránek. Oddělení adresního souboru pro zaměstnance, studenty a hosty. Replikace serveru 1x denně. Záloha serveru 1x denně.
Riziko spojené s legislativními změnami, se změnami obecně závazných předpisů upravujících obsah a organizaci výuky a vzdělávání	9	Spočívá ve změnách v legislativě PS ČR, MV ČR, MŠMT, NMV apod.	Snížení kvantity i kvality výuky, pozastavení vzdělávacích aktivit.	Průkazné seznamování se s interními akty. Průběžné vzdělávání pracovníků, samostudium, upozorňování na změny a jejich plán na poradách.
Riziko zneužití funkce pracovníků školy, směřující k rizikovým dějům spojených s protekcí a klientelismem	9	Spočívá v požadavcích na přijetí preferovaných osob do jazykových a dalších kurzů, které není v souladu se zveřejněnými pravidly zařazování ke studiu.	Ztráta dobré pověsti. Může vést, až k protiprávnímu jednání (k trestní činnosti).	Důsledné dodržování veškerých obecně závazných právních norem a interních aktů řízení upravujících činnost všech pracovníků, zásad Etického kodexu zaměstnanců a Etického kodexu

				Policie ČR, pravidelná kontrola.
Riziko spojené s nenaplněním kapacit školy pro studium VOŠ	9	Souvisí s nezájmem uchazečů o studium na Vyšší policejní škole v oborech dopravně bezpečnostní činnost a přípravné trestní řízení.	Útlum vyššího odborného vzdělávání, redukce výuky, snížení počtu pedagogů.	Propagace vyššího odborného vzdělávání, oslovení externích subjektů (vně MV ČR), spolupráce s institucemi ve vzdělávacím poradenství.
Riziko spojené s nedostatkem ubytovacích, technických a prostorových kapacit	9	Spočívá v možném budoucím nedostatku ubytovacích kapacit pro studující. Dále v nedostatku kapacit učeben či jejich technického vybavení potřebných pro zajištění kvalitní výuky. Dále v nedostatku vybavení pro volnočasové kapacity (např. tělocvična, posilovna atd.).	Nemožnost zařazení všech řádně přihlášených uchazečů do konkrétního typu studia. Ztráta dobré pověsti školy. Nutnost pozastavení či zrušení vzdělávacích aktivit.	Důslednější plánování termínů konání vzdělávacích aktivit s ohledem na kapacitní možnosti učeben a ubytoven ve spolupráci se zainteresovanými odděleními.