

FINANČNÍ ANALYTICKÝ ÚŘAD
Praha 1, Washingtonova 1621/11

V Praze dne 30. března 2017
Č.j.: FAU-22765/2017/01

S M Ě R N I C E č. 4/2017
Ředitele Finančního analytického úřadu

Interní protikorupční program Finančního analytického úřadu

ve znění k 1. 2. 2018

Interní protikorupční program Finančního analytického úřadu

Čl. 1

Obecné vymezení a cíle interního protikorupčního programu

(1) Interní protikorupční program Finančního analytického úřadu (dále jen „IPP FAÚ“)

je dokument, vycházející ze Strategie vlády v boji s korupcí na období let 2013 a 2014 (schválená usnesením vlády ze dne 16. ledna 2013 č. 39, ve znění usnesení vlády ze dne 22. května 2013 č. 381 a usnesení vlády ze dne 13. listopadu 2013 č. 851), Vládní koncepce boje s korupcí na roky 2015 až 2017 (schválená usnesením vlády ze dne 15. prosince 2014 č. 1057), usnesení vlády ze dne 21. prosince 2015 č. 1077 k aktualizaci Rámcového resortního interního protikorupčního programu a dále z Resortního protikorupčního programu Ministerstva financí, Etického kodexu zaměstnanců ČR – Ministerstva financí a Etického kodexu Finančního analytického úřadu. Tento program vnáší do řídicího a kontrolního systému v oblastech, v nichž by mohlo dojít ke korupčnímu jednání, takové prvky, které svým charakterem brání vzniku možného korupčního jednání.

(2) Hlavním cílem IPP FAÚ

je vymežit na celém Finančním analytickém úřadu (dále jen „FAÚ“) oblasti s možným korupčním potenciálem, identifikovat v nich klíčová korupční rizika a po zhodnocení relevantních kontrolních a řídicích mechanismů z hlediska adekvátnosti jejich nastavení v interních dokumentech formou implementace nápravných opatření tyto mechanismy posílit.

(3) Mezi dílčí cíle IPP FAÚ patří

- a) snižovat motivaci zaměstnanců, dále jen „zaměstnanec“ (pokud je dále v textu uvedeno slovo zaměstnanec, má se za to, že jde o zaměstnance ve službě tak i v pracovním poměru) ke korupci a zvyšovat pravděpodobnost jejího odhalení (vytváření a posilování protikorupčního klimatu),
- b) odrazovat od korupčního jednání prostřednictvím zvyšování pravděpodobnosti odhalení (transparentnost),
- c) nastavit účinné kontrolní mechanismy a zajistit efektivní odhalování korupčního jednání (řízení korupčních rizik a monitoring kontrol),
- d) minimalizovat ztráty způsobené korupčním jednáním a zabránit opakování obdobného korupčního scénáře (postupy při podezření na korupci),
- e) zdokonalovat IPP FAÚ a umožnit koordinaci protikorupčních aktivit napříč rezorty (vyhodnocování interního protikorupčního programu).

(4) Představeným se pro účely tohoto programu rozumí ředitel FAÚ, ředitel odboru a vedoucí oddělení.

Čl. 2

Obecná opatření

(1) Ke snížení rizika výskytu korupce

mohou obecně přispět opatření spočívající v dodržování právních předpisů a postupů, které lze rozdělit na obecná opatření, opatření v oblasti zadávání veřejných

zakázek, opatření v oblasti uzavírání a realizace smluv, opatření v oblasti hospodaření s majetkem státu, opatření v oblasti řídicí, opatření v oblasti přijímání nových zaměstnanců, opatření v oblasti vzdělávání a opatření v oblasti ostatních činností souvisejících s činností FAÚ.

(2) Obecná opatření zahrnují zejména

- a) důsledně dodržovat právní předpisy,
- b) maximálně zprůhlednit všechny činnosti, při kterých by mohlo ke korupčnímu jednání docházet,
- c) zavést vícestupňové rozhodování a udržovat účinný vnitřní kontrolní systém,
- d) zavádět v rámci kapacitních možností a podle povahy věci tzv. „pravidlo čtyř očí“, tedy aby na každou činnost dohlíželi dva zaměstnanci, kteří nejsou ve vztahu nadřízenosti a podřízenosti, a kteří nepodléhají jednomu a témuž bezprostředně nadřízenému,
- e) ze všech uskutečněných jednání přímo se týkajících rozhodování nebo postupu v níže uvedených oblastech povinně pořizovat zápisy,
- f) dodržovat Etický kodex zaměstnance Finančního analytického úřadu, který je přílohou č. 1 tohoto programu.

(3) Opatření v oblasti zadávání veřejných zakázek zahrnují zejména

- a) postupovat podle zákona o veřejných zakázkách, resortních a vnitřních předpisů,
- b) trvale využívat monitorovací a kontrolní systém procesu zadávání veřejných zakázek,
- c) zajistit povinné vzdělávání v oblasti veřejných zakázek,
- d) při zadávání podmínek a vyhodnocování nabídek uplatňovat transparentnost a nediskriminační charakter kritérií,
- e) výběrové komise sestavovat tak, aby byla možnost korupčního jednání minimalizována, a to zejména formou rotace zaměstnanců.

(4) Opatření v oblasti uzavírání a realizace smluv zahrnují zejména

- a) provádět vyhodnocování aktuálních nabídek před výběrem a rozhodnutím o dodavateli nebo zhotoviteli,
- b) zajistit dodržování obvyklých cenových relací,
- c) provádět řádnou kontrolu plnění závazků vyplývajících z uzavřených smluv a uplatňování práv plynoucích ze smluvních vztahů k ochraně zájmů FAÚ.

(5) Opatření v oblasti hospodaření s majetkem státu zahrnují zejména

- a) zamezit přejímání nedokončených nebo nerealizovaných prací, služeb nebo dodávek především výkonem důsledné kontroly ze strany příkazce operace a hlavního účetního před poskytnutím platby dodavateli,
- b) zamezit nedůvodnému poskytování záloh či plateb předem dodavatelům především výkonem důsledné kontroly ze strany příkazce operace a hlavního účetního,
- c) při uzavírání nájemních smluv dbát na to, aby cena nájmu byla sjednána ve výši v místě a čase obvyklé.

(6) Opatření v oblasti kontrolní a auditní zahrnují zejména

- a) provádět namátkové kontroly činností,
- b) zavést účinný a důsledný systém kontroly výkonu činnosti organizačních útvarů a zaměstnanců, zejména systémem hodnocení,
- c) v průběhu kontroly spolupracovat s věcně příslušnými organizačními útvary; ke kontrolním zjištěním přijímat adekvátní nápravná opatření a provádět kontrolu jejich realizace, úplnosti a účinnosti.

(7) Opatření v oblasti řídicí zahrnují zejména

- a) na poradách vedení na všech úrovních věnovat dostatečný prostor boji proti korupčnímu jednání,
- b) vytvářet předpoklady pro soulad platového ohodnocení zaměstnance se stanovenými povinnostmi a odpovědnostmi tak, aby jakákoliv možnost ke zneužívání postavení nebo svěřených pravomocí byla pro něj aktuálně i perspektivně zjevně nevýhodná,
- c) důsledně dbát, aby představení a zaměstnanci pověřeni výkonem kontroly po linii řízení měli své povinnosti zapracovány v popisu pracovní činnosti,
- d) bezodkladně řešit všechny náznaky a zjištěné případy korupčního jednání,
- e) důsledně kontrolovat rizikové činnosti a pravidelně je vyhodnocovat,
- f) v případě pochybení nebo selhání zaměstnance seznámit ostatní zaměstnance na pracovních poradách s případem a s opatřeními, která byla přijata,
- g) za porušení povinností stanovených právním předpisem nebo interním aktem řízení uplatňovat vůči zaměstnancům příslušné sankce.

(8) Opatření v oblasti přijímání nových zaměstnanců zahrnují zejména

- a) zabezpečit objektivnost procesu přijímání nových zaměstnanců, a to zejména cestou řádných výběrových řízení,
- b) při obsazování pracovních míst s výrazným rizikem potenciálních korupčních nabídek využívat i možnost psychologického vyšetření uchazeče,
- c) vyhledávat uchazeče, kteří mají a pravděpodobně si zachovají vysoký standard osobní etiky.

(9) Opatření v oblasti vzdělávání zahrnují zejména

- a) poskytnout novým zaměstnancům v rámci vstupního vzdělávání základní a zásadní informace z hlediska boje proti korupci, zejména ve vztahu k zásadám Etického kodexu zaměstnance Finančního analytického úřadu,
- b) zajistit pro zaměstnance v průběhu jejich pracovní kariéry absolvování adekvátní odborné průpravy, která by měla zahrnovat i problematiku etiky a bezúhonnosti,
- c) organizovat specializované kurzy zaměřené na protikorupční jednání.

(10) Opatření v oblasti legislativní

zejména při přípravě a posuzování nových právních předpisů nebo novelizací stávajících právních předpisů analyzovat a vyhodnocovat v nich možné zdroje protikorupčního jednání a usilovat o jejich eliminaci. Obdobně postupovat při přípravě a posuzování interních aktů řízení.

(11) Opatření v oblasti výkonu působnosti FAÚ a ostatních činností souvisejících s činností FAÚ zahrnují zejména:

- a) důsledně dodržovat postupy stanovené právními předpisy v rámci výkonu působnosti FAÚ a v mezích zákonů a ostatních obecně závazných právních předpisů postupovat podle pokynů obecné povahy ředitele FAÚ,
- b) respektovat metodické postupy vyplývající z metodických návodů i stanovisek Ministerstva financí i dalších metodických pomůcek; případné odchylky vždy náležitě odůvodnit,
- c) nikdy nepostupovat bez znalosti konkrétní věci, využívat zkušeností z postupu v obdobných případech a přihlížet k novým postupům; nepostupovat dogmaticky a mechanicky,
- d) postupovat vždy transparentně a kolegiálně, bez přenášení odpovědnosti na nadřízené nebo na kolegy, a v souladu s etickými požadavky na výkon funkce.

Čl. 3

Vytváření a posilování protikorupčního klimatu

Cílem je snižovat motivaci zaměstnanců ke korupci a zvyšovat pravděpodobnost jejího odhalení.

(1) Propagace protikorupčního postoje představenými

- a) Jednou z hlavních povinností představených je prosazování protikorupčních postojů. Vedle vlastní bezúhonnosti se protikorupčním postojem rozumí zejména dodržování právních a vnitřních předpisů, zdůrazňování významu ochrany majetku státu, zdůrazňování důležitosti dodržování etických zásad při výkonu práce, propagace jednání odmítajícího korupci a důraz na prošetřování podezření z výskytu korupce.
- b) Mezi další povinnosti představených patří dále seznamování podřízených s možnými korupčními riziky v rámci jejich útvaru, včetně metod jejich předcházení a prosazování protikorupčních opatření proti těmto rizikům.

Úkol:

1. Věnovat prostor problematice boje s korupcí na poradách a na seminářích a aktivně prosazovat protikorupční postoje.

Odpovědnost: všichni představení v rozsahu své kompetence

Termín: průběžně, trvale

Úkol:

2. V rámci útvaru, kde se korupční jednání vyskytlo, projednat zobecněné informace se zaměstnanci spolu s opatřeními přijatými k nápravě. Informovat o případech korupčního jednání v obecné rovině na pracovních poradách na všech úrovních řízení a seminářích.

Odpovědnost: všichni představení v rozsahu své kompetence

Termín: průběžně, trvale

(2) Etický kodex

- a) Etický kodex zaměstnance Finančního analytického úřadu je přílohou č. 1 tohoto programu
- b) Dodržování uvedeného etického kodexu kontrolují všichni představení průběžně, v rámci svých řídicích kompetencí a je součástí pravidelného hodnocení zaměstnanců FAÚ. Porušení etického kodexu je posuzováno jako porušení pracovních povinností zaměstnance ve smyslu pracovních právních předpisů.

Úkol:

1. Představení odpovídají v rámci své řídicí funkce za aktivní prosazování etického kodexu a kontrolu jeho dodržování u jim podřízených zaměstnanců; v případě zjištění porušení jsou povinni přijmout bezodkladně nezbytná opatření.

Odpovědnost: všichni představení v rozsahu své kompetence

Termín: průběžně, trvale

Úkol:

2. Představení hodnotí dodržování etického kodexu svými podřízenými zaměstnanci a výsledky zpracovávají do pravidelných hodnocení zaměstnanců.

Odpovědnost: všichni představení v rozsahu své kompetence

Termín: v termínech hodnocení zaměstnanců

Úkol:

3. Poskytovat v rámci vstupního vzdělávání pro nové zaměstnance informace a vysvětlení ve vztahu etickému kodexu.

Odpovědnost: personalista

Termín: průběžně, trvale

(3) Vzdělávání zaměstnanců

- a) Vzdělávání zaměstnanců v protikorupční problematice je zaměřeno na význam výkonu působnosti FAÚ, ochrany majetku státu, vysvětlování obsahu etického kodexu, zvyšování schopnosti rozpoznat korupci, zvyšování povědomí o ochraně zaměstnanců, kteří podezření na korupci oznámili, a na postupy FAÚ při prošetřování oznámení o podezření na korupční jednání.
- b) Protikorupční problematika je zařazena do vstupního vzdělávání zaměstnanců a rovněž do dalších vzdělávacích aktivit. FAÚ umožňuje a podporuje vzdělávání zaměstnanců v oblasti etiky a protikorupčních opatření též účastí na vzdělávacích akcích pořádaných Ministerstvem financí a případně jinými subjekty.

Úkol:

1. Poskytovat v rámci vstupního vzdělávání (společně s úkolem 3.2.3) pro nové zaměstnance i informace o protikorupčních postupech na FAÚ.

Odpovědnost: personalista

Termín: průběžně, trvale

Úkol:

2. Zajistit školení zaměstnanců FAÚ na pozicích s vyšší mírou korupčního rizika na pracovišti.

Odpovědnost: personalista

Termín: 1x ročně

Úkol:

3. Zajistit školení všech zaměstnanců FAÚ.

Odpovědnost: personalista

Termín: 1x za 3 roky

(4) Systém pro oznámení podezření ze spáchání protiprávního jednání ve služebním úřadu

- a) Za účelem zajištění transparentního prostředí je ředitelem FAÚ ustanoven prošetřovatel ve smyslu § 2 nařízení vlády č. 145/2015 Sb., o opatřeních souvisejících s oznamováním podezření ze spáchání protiprávního jednání ve služebním poměru. Prošetřovatel přijímá oznámení a prošetřuje v nich obsažená podezření ze spáchání protiprávního jednání ve služebním úřadu. Tato podezření se mohou týkat představeného státního zaměstnance, jiného zaměstnance či osoby v obdobném poměru.
- b) Oznámení by mělo obsahovat co možná nejpodrobnější popis činnosti vedoucí k podezření ze spáchání protiprávního jednání, a to včetně případných osob a důkazů, jsou-li oznamovateli známi. Oznamovatel má možnost požádat ve svém oznámení o utajení totožnosti. Prošetřovatel má povinnost respektovat žádost oznamovatele a nakládat s oznámením takovým způsobem, aby nedošlo k prozrazení jeho totožnosti.
- c) Prošetřovatel je povinen prošetřit oznámení do 20 dnů ode dne jeho přijetí, ve výjimečných případech lze lhůtu prodloužit na 40 dní, zvláště s ohledem na možnou složitost některých případů. O případném prodloužení lhůty informuje oznamovatele, zná-li jeho totožnost. Prošetřováním se pro účely této směrnice rozumí dožádání dalších dokumentů, zpracování znaleckého posudku nebo doručení písemnosti. Tyto úkony mohou ovlivnit celkovou lhůtu prošetření. Prošetřovatel zachová mlčenlivost o informacích souvisejících s oznámeními, a to i v případě, že se podezření ze spáchání protiprávního jednání nepotvrdí.
- d) Prošetřovatel zpracuje písemnou zprávu o výsledcích šetření oznámení včetně možných nápravných opatření. Tuto zprávu zašle oznamovateli, je-li mu znám, a řediteli FAÚ. Pokud prošetřovatel zjistí, že oznámeným protiprávním jednáním mohlo dojít ke spáchání trestného činu, neprodleně postoupí oznámení orgánu činnému v trestním řízení. Obdobně prošetřovatel postupuje i při zjištění spáchání přestupku, kdy tento postoupí příslušnému správnímu orgánu.
- e) Prošetřovatel je povinen založit samostatnou evidenci oznámení společnou pro listinná, elektronická i ústní podání a s nimi související dokumenty. Do této evidence mají přístup pouze ředitel FAÚ a prošetřovatel. Veškeré dokumenty uložené v této evidenci mají skartační lhůtu 3 roky. Požádá-li oznamovatel o

utajení své totožnosti, zapečetí prošetřovatel originál oznámení a případných dalších dokumentů do obálky, tuto obálku uchová po dobu skartační lhůty mimo evidenci a pro účely evidence vytvoří kopie, kde znečitelní údaje vedoucí k odhalení totožnosti oznamovatele.

- f) FAÚ zřídil schránku pro příjem oznámení v listinné podobě, která se nachází v posledním patře sídla FAÚ. Tuto schránku kontroluje prošetřovatel denně. Dále FAÚ zřídil adresu elektronické pošty transparentne@fau.mfcr.cz pro příjem oznámení v elektronické podobě. Osoba prošetřovatele společně s výše uvedenou elektronickou adresou jsou dostupné na webových stránkách úřadu www.financnianalytickyurad.cz.
- g) Prošetřovatel předloží prostřednictvím ředitele FAÚ Ministerstvu vnitra písemnou zprávu o své činnosti za uplynulý kalendářní rok. V této zprávě uvede alespoň celkový počet oznámení, počet oznámení předaných k prošetření jinému prošetřovateli, orgánu činnému v trestním řízení či správnímu orgánu, počet probíhajících prošetřování, počet ukončených prošetřování, zjištěné nedostatky a učiněná opatření. Tuto zprávu předloží nejpozději do 1. března následujícího kalendářního roku.

Úkol:

1. Udržovat aktuální kontakty pro oznamování korupce a zajistit jejich zveřejňování na webových stránkách FAÚ.

Odpovědnost: vedoucí SO Kanceláře ředitele

Součinnost: pracovníci informačních technologií

Termín: průběžně, trvale

(5) Ochrana oznamovatelů

- a) FAÚ deklaruje ochranu oznamovatelů podezření na protiprávní jednání, spočívající v nastavení postupů a pravidel, které zajistí podporu a ochranu osobám, upozorňujícím v dobré víře na možné protiprávní jednání, a to i možností podat anonymní oznámení takového jednání (viz 3.4). Dále je nutné oznamovatele chránit před případnou přímou i nepřímou odvetou ze strany zaměstnavatele i zaměstnanců či osob vystupujících jménem zaměstnavatele v souvislosti s učiněným oznámením. Mezi takové formy odvety patří propuštění ze služebního poměru, zproštění úřadu, degradace, ztráta možnosti kariérního postupu, potrestání formou převedení na jiné pracoviště, snížení mzdy, obtěžování či jiná forma diskriminujícího zacházení. Jedná se zejména o možnost přijetí opatření umožňující utajení identity oznamovatelů, nestranného posuzování jakéhokoli jednání vůči zaměstnancům, které lze považovat za diskriminaci či represii za to, že podali oznámení o podezření z protiprávního jednání.
- b) Ochranné postupy se vztahují i na oznamovatele, u jehož oznámení se v rámci posouzení neprokázalo spáchání protiprávního jednání. Správně nastavený systém oznamovacích mechanismů napomáhá zabránit nekalému jednání, předchází problémům a posiluje etiku a kulturu chování uvnitř organizace.

Úkol:

1. Představení odpovídají za aktivní propagaci systému ochrany oznamovatelů.

Odpovědnost: všichni představení v rozsahu své kompetence

Termín: průběžně, trvale

Úkol:

2. Oznamovateli je zaručena anonymita pro jeho ochranu, pokud o ni požádá.

Odpovědnost: všichni představení v rozsahu své kompetence

Termín: průběžně, trvale

Čl. 4 Transparentnost

Cílem je odrazovat zaměstnance od korupčního jednání prostřednictvím zvyšování pravděpodobnosti jejího odhalení.

Transparentnost ve všech činnostech je jednou ze základních priorit FAÚ. K budování transparentního prostředí přispívá zveřejňování relevantních informací, zejména o nakládání s veřejnými prostředky.

(1) Zveřejňování informací o nakládání s veřejnými prostředky

FAÚ zpřístupňuje informace o nakládání s veřejnými prostředky zaměstnancům i veřejnosti za účelem zvýšení pravděpodobnosti odhalení korupce.

Zveřejnění bude provedeno v rozsahu:

a) Informace o rozpočtu

Informace o hospodaření s veřejnými prostředky jsou vkládány na portál státní pokladny (Rozpočtové a účetní informace z Integrovaného systému Státní pokladna).

Internetový odkaz k informacím o rozpočtu

<http://monitor.statnipokladna.cz/2015/statni-rozpocet/oss-sf/>

b) Informace vztahující se k nakládání s majetkem

FAÚ nabízí veřejnosti nepotřebný majetek státu, k němuž má příslušnost hospodařit, a to zveřejněním na <http://www.financnianalytickyurad.cz>.

c) Informace k poskytování grantů, dotací, evropských a jiných fondů

Informace formou zveřejnění na <http://www.financnianalytickyurad.cz>

d) Informace o zveřejňovaných poradcích a poradních orgánech

Na webových stránkách FAÚ je zveřejněn seznam Poradci, poradenské společnosti, advokáti, advokátní kanceláře a poradní orgány FAÚ.

Úkol:

1. Na webu <http://www.financnianalytickyurad.cz> průběžně aktualizovat výše uvedené zveřejňované informace.

Odpovědnost: Vedoucí oddělení kanceláře ředitele
Termín: průběžně, trvale

(2) Zveřejňování informací o systému rozhodování

- a) FAÚ transparentně zpřístupňuje informace o struktuře a kompetencích při rozhodování na svých internetových stránkách <http://www.financnianalytickyurad.cz>, a to včetně organizačního schématu (<http://www.financnianalytickyurad.cz/uredni-deska/organizacni-struktura.html>), ze kterého vyplývají vztahy podřízenosti a nadřízenosti.
- b) Zveřejňování informací a údajů o činnosti a statistických údajů o činnosti Finančního analytického úřadu je dále prováděno zejména zveřejňováním zprávy o činnosti FAÚ za uplynulý rok, zvláštních zpráv či jiných analytických materiálů na <http://www.financnianalytickyurad.cz>.
- c) Zveřejňování a poskytování informací v souladu se zákonem o svobodném přístupu k informacím, včetně informací povinně zveřejňovaných, je prováděno na <http://www.financnianalytickyurad.cz>.
- d) FAÚ dále zveřejňuje profesní životopisy představených od úrovně ředitele odboru.

Úkol:

1. V souladu s § 5 odst. 1 zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, zveřejňovat povinné informace na <http://www.financnianalytickyurad.cz>.

Odpovědnost: Vedoucí SO Kanceláře ředitele
Součinnost: pracovníci informačních technologií
Termín: průběžně, trvale

Úkol:

2. Na <http://www.financnianalytickyurad.cz> zveřejňovat a aktualizovat informace v rozsahu:
- informace o struktuře FAÚ, vyjadřující vztahy nadřízenosti a podřízenosti,
,
- profesní životopisy vedoucích zaměstnanců od úrovně ředitelů odborů, pokud se ve smyslu § 5 odst. 2 písm. f) zákona č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů, ve znění pozdějších předpisů, jedná o „osobní údaje o veřejně činné osobě, funkcionáři či zaměstnanci veřejné správy, které vypovídají o jeho veřejné anebo úřední činnosti, o jeho funkčním nebo pracovním zařazení“.)

Odpovědnost: Vedoucí SO Kanceláře ředitele
Součinnost: všichni představení
Termín: průběžně, trvale (první zveřejnění životopisů bude provedeno do 10.04.2017)

Úkol:

3. Na <http://www.financnianalytickyurad.cz> zveřejňovat IPP FAÚ, a to včetně jeho příloh obsahující Etický kodex zaměstnanců Finančního analytického útvaru.

Odpovědnost: Vedoucí SO Kanceláře ředitele
Součinnost: pracovníci informačních technologií
Termín: průběžně, trvale

Úkol:

4. Aktualizovat zveřejňované informace ze strany FAÚ.

Odpovědnost: všichni představení v rozsahu své kompetence

Termín: průběžně, trvale

Čl. 5

Řízení korupčních rizik a monitoring kontrol

Cílem je nastavit účinné kontrolní mechanismy a zajistit efektivní odhalování korupčního jednání.

(1) Hodnocení korupčních rizik

Identifikace, hodnocení a řízení korupčních rizik je součástí celkového procesu práce s riziky spojenými s činností FAÚ. Efektivní řízení rizik je podmíněno fungováním účinného vnitřního kontrolního systému.

Hodnocení korupčních rizik zahrnuje:

- identifikaci korupčního rizika, tj. potencionální nebezpečí, že v určitém procesu probíhající na FAÚ může dojít ke korupčnímu jednání zaměstnance;
- hodnocení korupčního rizika, tj. stanovení míry pravděpodobnosti, že tato skutečnost nastane (stupeň četnosti), a stanovení míry dopadu (vlivu) na chod FAÚ; součinem těchto dvou veličin je míra významnosti korupčního rizika;
- vytvoření katalogu korupčních rizik;
- nastavení kontrolních a řídicích mechanismů pro zabránění korupci, tj. přijetí konkrétních opatření, která budou minimalizovat pravděpodobnost vzniku či dopad jednotlivých identifikovaných rizik a bránit tomu, aby mohla nastat;
- sledování plnění protikorupčních opatření k eliminaci a minimalizaci rizik a hodnocení jejich realizace a účinnosti, případná aktualizace při vzniku a identifikaci nového korupčního rizika na základě vývoje procesů probíhajících v ministerstvu.

Představení identifikují a hodnotí korupční rizika spojená s činností FAÚ a hodnotí přiměřenost a účinnost přijatých opatření k minimalizaci rizik. Identifikovaná korupční rizika a opatření přijímaná k jejich potlačení jsou obsažena v Katalogu korupčních rizik.

Pro hodnocení korupčního rizika je využíván následující bodový systém:

Pravděpodobnost výskytu jevu (korupčního jednání)

| Stupeň | Pravděpodobnost výskytu jevu |
|--------|------------------------------|
| 1 | Téměř vyloučený, výjimečný |
| 2 | Možný, avšak nepravděpodobný |
| 3 | Možný, pravděpodobný |
| 4 | Pravděpodobný, častý |
| 5 | Téměř jistý |

Dopad výskytu jevu (korupční jednání)

| Stupeň | Míra dopadu jevu na chod FAÚ |
|--------|---|
| 1 | Prakticky žádný, bez vlivu, nevýznamné finanční ztráty |
| 2 | Málo podstatný, malé finanční ztráty |
| 3 | Podstatný, opakující se výpadky, střední finanční ztráty |
| 4 | Zásadní, selhání základních funkcí, velké finanční ztráty |
| 5 | Devastující, FAÚ není schopno plnit úkoly, které mu ukládá zákon a pro které bylo zřízeno, obrovské finanční ztráty |

Vzorec výpočtu míry významnosti korupčního rizika je následující:

významnost korupčního rizika = pravděpodobnost výskytu jevu x dopad výskytu jevu

Vysvětlení pojmů:

„Pravděpodobnost výskytu jevu (korupčního jednání)“ - možnost vzniku události v budoucnu, tj. pravděpodobnost, že korupční jednání nastane.

„Dopad výskytu jevu (korupčního jednání)“ - dopad korupčního jednání může být přímý (př. výše úplatku, finanční ztráta FAÚ, zisk pro uplácejícího) nebo nepřímý (př. společenská škodlivost, reputační riziko – negativní medializace, nemateriální újma).

„Významnost korupčního rizika“ - vznikne vynásobením bodového hodnocení pravděpodobnosti výskytu jevu (korupčního jednání) s bodovým hodnocením dopadu výskytu jevu (korupčního jednání).

Úkol:

1. Provést každoročně hodnocení korupčních rizik.

Odpovědnost: vedoucí SO Kancelář ředitele úřadu

Součinnost: všichni představení

Termín: vždy do 28. 2. kalendářního roku podle stavu k 31. 12. předchozího roku, a to ve zprávě o IPP FAÚ

Úkol:

2. Vyhodnotit opatření, která byla přijata ke snížení pravděpodobnosti nebo dopadu korupčních rizik.

Odpovědnost: vedoucí SO Kancelář ředitele úřadu

Součinnost: všichni představení

Termín: vždy do 28. 2. kalendářního roku podle stavu k 31. 12. předchozího roku, a to ve zprávě o IPP FAÚ

(2) Monitoring kontrolních mechanismů odhalujících korupci

Jedná se o pravidelné testování účinnosti kontrolních mechanismů pro zabránění či odhalení rizik spojených s korupčním jednáním. Tento proces je součástí řídicí činnosti vedoucích zaměstnanců na všech úrovních řízení. Součástí monitoringu je posuzování dostatečnosti

deklarovaných opatření ke snížení rizika korupčního jednání a rovněž aktuálnost a přiměřenost souvisejících interních předpisů.

Úkol:

1. Představení zajistí v rámci své řídicí a kontrolní činnosti prověření funkčnosti nastavených opatření a mechanismů k odhalení korupčního jednání a posouzení aktuálnosti a přiměřenosti souvisejících interních předpisů.

Odpovědnost: představení v rozsahu své kompetence

Termín: průběžně, trvale

(3) Prošetřování rizikových oblastí

Oblasti s identifikovaným vysokým stupněm korupčního rizika jsou pravidelně prošetřovány s cílem vyhodnotit, zda existují skutečnosti nasvědčující výskytu korupčního jednání. Rizikové oblasti jsou podrobovány průběžným kontrolám v rámci vnitřní kontrolní řídicí činnosti, prováděné vedoucími zaměstnanci a ověřovány SO Kancelář ředitele úřadu.

Úkol:

1. Představení, u jejichž řízených útvarů je významnost rizik korupce hodnocena jako střední až vysoká, zabezpečí zvýšenou průběžnou kontrolu těchto oblastí.

Odpovědnost: představení v rozsahu své kompetence

Termín: průběžně, trvale

Čl. 6

Postupy při podezření na korupci

Cílem je minimalizovat ztráty způsobené korupčním jednáním a zabránit výskytu dalšího obdobného jednání. Bezodkladná reakce na podezření na korupční jednání zvyšuje pravděpodobnost jeho správného prověření a případného prokázání. Analýza příčin vzniku korupčního jednání je východiskem pro posílení preventivních mechanismů k zabránění opakovaného výskytu korupce.

(1) Postupy při prošetřování podezření na korupci

FAÚ má stanoveny transparentní postupy pro prošetřování podezření na korupci. Jde zejména o postupy v rámci systému pro oznámení podezření na korupci a systému ochrany oznamovatelů, viz čl. 3 body 4 a 5.

Úkol:

1. Při prošetřování oznámení podezření na korupci postupovat v souladu čl. 3 bod 4 a 5.

Odpovědnost: představení

Termín: průběžně, trvale

(2) Následná opatření

Implementace nápravných opatření omezí opakování korupčního jednání či zajistí jeho včasné odhalení v budoucnu.

Úkol:

1. Na základě prokázaného korupčního jednání jsou k jeho eliminaci přijímána opatření zaměřená na oblast úpravy vnitřních předpisů, vyvození disciplinárních sankcí a řešení vzniklých škod.

Odpovědnost: představení v rozsahu své kompetence
Termín: průběžně, trvale

Čl. 7

Vyhodnocování interního protikorupčního programu

Cílem je zjistit, zda jsou plněna protikorupční opatření, zdokonalovat IPP FAÚ a umožnit koordinaci protikorupčních aktivit s dalšími resorty.

(1) Shromáždění údajů a vyhodnocení interního protikorupčního programu jednotlivými útvary

Vyhodnocování účinnosti IPP FAÚ je zaměřeno na plnění jeho jednotlivých částí jak kvalitativně, tak kvantitativně, na účinnost tohoto plnění a na implementaci nápravných opatření.

Úkol:

1. Vyhodnocení účinnosti IPP FAÚ současně s návrhem na aktualizaci Katalogu korupčních rizik zpracují představení vždy za jimi řízený útvar a předloží Kanceláři ředitele.

Odpovědnost: představení

Termín: vždy do 31. 1. kalendářního roku podle stavu k 31. 12. předchozího roku

(2) Zpráva o IPP FAÚ

O plnění IPP FAÚ ve struktuře výše uvedených opatření je každoročně zpracována zpráva. Obsahem zprávy je stav implementace protikorupčních nástrojů, plán nápravných opatření, systém a rozsah realizovaných školení, Katalog korupčních rizik, počet identifikovaných podezření na korupci a výsledek jejich prověření, výsledek hodnocení účinnosti celého protikorupčního programu. Zpráva je předkládána ke schválení řediteli FAÚ.

Úkol:

1. Provést celkové vyhodnocení účinnosti IPP FAÚ a zpracovat zprávu o IPP FAÚ z informací a vyhodnocení předložených jednotlivými útvary FAÚ a předložit ke schválení Řediteli FAÚ.

Odpovědnost: vedoucí SO Kancelář ředitele úřadu

Termín: vždy do 28. 2. kalendářního roku podle stavu k 31. 12. předchozího roku

(3) Aktualizace IPP FAÚ

Aktualizovaný IPP FAÚ obsahuje úpravy jednotlivých bodů tam, kde ze zprávy o plnění a z hodnocení účinnosti (viz 7.2) vyplynula potřeba zlepšení. Dále se IPP FAÚ aktualizuje podle aktuálního znění protikorupční strategie vlády, případně dalších relevantních dokumentů týkajících se boje s korupcí.

Úkol:

1. Provést aktualizaci IPP FAÚ, při aktualizaci vycházet ze závěrů zprávy o IPP FAÚ a přijatých nápravných opatření a provést kontrolu souladu s aktuálním Rámcovým resortním interním protikorupčním programem, popř. jinými relevantními dokumenty.

Odpovědnost: vedoucí SO Kancelář ředitele úřadu

Součinnost: představení v rozsahu své kompetence

Termín: vždy do 31. 3. kalendářního roku podle stavu k 31. 12. předchozího roku

Čl. 8 Zrušovací ustanovení

Interní protikorupční program Finančního analytického úřadu se dnem nabytí jeho účinnosti stává součástí bezpečnostní politiky FAÚ a je v plném rozsahu závazný pro všechny zaměstnance.

Interní protikorupční program Finančního analytického úřadu nabývá platnosti dnem schválení ředitelem FAÚ a účinnosti dnem 1. dubna 2017.

v z. Ing. Jiří Vaněk
Ing. Libor Kazda
ředitel Finančního analytického úřadu

Etický kodex zaměstnance Finančního analytického úřadu

Preambule

Účelem Etického kodexu zaměstnance Finančního analytického úřadu (dále jen „Etický kodex zaměstnance“) je vymezit a podporovat žádoucí standardy chování zaměstnance ve vztahu k veřejnosti a spolupracovníkům a vytvářet, udržovat a prohlubovat důvěru veřejnosti ve veřejnou správu.

Čl. 1

Zákonnost

(1) Zaměstnanec Finančního analytického úřadu plní úkoly veřejné správy v souladu s ústavním pořádkem, se zákony a ostatními právními předpisy a s právem Evropské unie a mezinárodními smlouvami, kterými je Česká republika vázána.

(2) Při plnění úkolů veřejné správy jedná zaměstnanec Finančního analytického úřadu pouze v rozsahu zákonem svěřené pravomoci orgánu veřejné správy a řídí se interními akty řízení a zákonnými předpisy.

Čl. 2

Profesionalita

(1) Výkon veřejné správy je službou veřejnosti. Zaměstnanec Finančního analytického úřadu vykonává veřejnou správu na vysoké odborné úrovni, kterou si prohlubuje průběžným studiem, s nejvyšší mírou slušnosti, porozumění a ochoty a bez jakýchkoli předsudků. Za kvalitu své práce a za rozvíjení svých odborných znalostí je osobně odpovědný.

(2) Zaměstnanec Finančního analytického úřadu jedná korektně s ostatními spolupracovníky i se zaměstnanci jiných orgánů veřejné správy, respektuje znalosti a zkušenosti svých kolegů i jiných odborníků a účinně je využívá i pro svůj odborný růst.

Čl. 3

Nestrannost

(1) Zaměstnanec Finančního analytického úřadu dbá na to, aby jeho rozhodování bylo objektivní, nestranné a přijaté řešení bylo vždy v souladu s veřejným zájmem. Při rozhodování nesmí zaměstnanec preferovat osobní či skupinové zájmy, ani se nechat ovlivnit pozitivními či negativními vztahy ke konkrétním osobám. Zdrží se při výkonu práce také všeho, co by mohlo ohrozit důvěru v nestrannost jeho rozhodování.

(2) Při volbě nejvhodnějšího postupu zaměstnanec respektuje v mezích právních předpisů též koncepce, priority a cíle Finančního analytického úřadu, jeho vnitřní předpisy a pokyny nadřízených vydané v souladu s Etickým kodexem zaměstnance.

(3) Ve shodných nebo podobných případech jedná zaměstnanec Finančního analytického úřadu tak, aby mezi jednotlivými postupy nevznikaly rozdíly.

(4) Zaměstnanec Finančního analytického úřadu vystupuje vůči účastníkům právních vztahů tak, aby je neuváděl v omyl o jejich právech a povinnostech, informuje je srozumitelně; veškerá hodnocení provádí profesionálně, objektivně, bez emocí a bez sledování osobního prospěchu a v souladu s právem.

Čl. 4 Zásady rychlosti a efektivity

(1) Zaměstnanec Finančního analytického úřadu vyřizuje pracovní záležitosti bez zbytečných průtahů, případně ve stanovených lhůtách.

(2) Při plnění úkolů veřejné správy postupuje tak, aby nikomu nevznikaly zbytečné náklady.

Čl. 5 Střet zájmů

(1) Zaměstnanec Finančního analytického úřadu svým jednáním předchází situacím, ve kterých by byl vystaven možnému střetu svého soukromého zájmu a zastávané pracovní pozice a získal tak neoprávněný prospěch či výhodu pro sebe nebo někoho jiného.

(2) Zaměstnanec Finančního analytického úřadu nesmí ohrozit veřejný zájem tím, že se bude odvolávat na svou pozici nebo funkci ve věcech, které nesouvisejí s plněním jemu svěřených úkolů při výkonu veřejné správy.

(3) Pokud si zaměstnanec Finančního analytického úřadu není jistý, zda jde o činnost slučitelnou s jeho podílem na výkonu veřejné správy, projedná záležitost se svým nadřízeným.

Čl. 6 Zákaz korupčního jednání

(1) Zaměstnanec Finančního analytického úřadu nesmí v souvislosti s výkonem práce přijímat ani vyžadovat dary či jiná zvýhodnění pro sebe nebo někoho jiného, popřípadě jakýmkoli jiným způsobem připustit ovlivnění plnění jemu svěřených úkolů v oblasti veřejné správy, objektivního hodnocení věci a nestranného rozhodování. Dary nebo výhody poskytované zaměstnanci zaměstnavatelem tímto nejsou dotčeny.

(2) Zaměstnanec Finančního analytického úřadu se v soukromém životě vyhýbá takovým činnostem, chování a jednání, které by mohly snížit důvěru ve veřejnou správu v očích veřejnosti, nebo dokonce zavdat příčinu k vydírání zaměstnance v důsledku jeho jednání v rozporu s právními předpisy nebo etickými normami.

(3) Zaměstnanec se vyvaruje vztahů vzájemné závislosti a nepatřičného vlivu jiných osob, jež by mohly ohrozit jeho nestrannost.

(4) Jakékoli korupční jednání nebo podezření na takové jednání, o kterém se zaměstnanec dozvěděl hodnověrným způsobem, je povinen oznámit svému nadřízenému nebo orgánu činnému v trestním řízení. Dále je zaměstnanec povinen bezodkladně oznámit nabídnutí či získání neoprávněné výhody.

(5) Zaměstnanec Finančního analytického úřadu vynakládá v souladu s právními předpisy veškeré úsilí, aby zajistil maximálně efektivní a ekonomické spravování a využívání

finančních zdrojů a zařízení, které mu byly svěřeny, jakož i služeb, které mu byly poskytnuty. S těmito svěřenými prostředky nakládá efektivně a hospodárně.

Čl. 7 Mlčenlivost

(1) Zaměstnanec Finančního analytického úřadu zachovává mlčenlivost o skutečnostech, které se dozvěděl v souvislosti s plněním úkolů veřejné správy, jež by mohly poškodit nebo ohrozit činnost zaměstnavatele.

(2) Zaměstnanec Finančního analytického úřadu je povinen zachovat mlčenlivost o osobních údajích nebo utajovaných informacích v rozsahu stanoveném právními předpisy, pokud není této povinnosti v souladu s právními předpisy zproštěn.

Čl. 8 Informování veřejnosti

Každý zaměstnanec poskytuje informace v souladu s právními předpisy. Informace o činnosti zaměstnavatele veřejnosti sděluje zaměstnanec Finančního analytického úřadu, který je k tomu na základě interního aktu řízení určen.

Čl. 9 Politická nebo veřejná činnost

(1) Zaměstnanec Finančního analytického úřadu jedná při výkonu veřejné správy politicky nestranným způsobem.

(2) Zaměstnanec Finančního analytického úřadu nebude vykonávat takovou veřejnou činnost, která by mohla narušit důvěru občanů v jeho schopnost nestranně plnit úkoly veřejné správy.

Čl. 10 Reprezentace

(1) Zaměstnanec Finančního analytického úřadu dbá na to, aby byl upraven a oblečen způsobem, který je adekvátní jeho práci a odpovídá vážnosti jeho zaměstnání v rámci Finančního analytického úřadu.

(2) Zaměstnanec Finančního analytického úřadu jedná s každým ohleduplně, způsobem přiměřeným jeho sociálním schopnostem a komunikačním potřebám, a respektuje jeho osobnost. Veškerá jednání s dotčenými osobami vede zaměstnanec Finančního analytického úřadu taktně a způsobem, který respektuje důstojnost těchto osob a zachování jejich dobrého jména.

(3) Zaměstnanec Finančního analytického úřadu svým jednáním a vystupováním podporuje důvěryhodnost a vážnost Finančního analytického úřadu.

Čl. 11 Uplatnitelnost a vymahatelnost

(1) Etický kodex zaměstnance navazuje na základní práva a povinnosti zaměstnanců uvedené v zákoníku práce a pracovním řádu.

(2) Zásadní a opakované porušování Etického kodexu zaměstnance bude posuzováno jako porušení zákoníku práce, resp. pracovního řádu se všemi z toho vyplývajícími důsledky.

Čl. 12 Kontrola

Dodržování Etického kodexu zaměstnance je povinen kontrolovat každý vedoucí zaměstnanec.

Čl. 13 Závěrečná ustanovení

(1) Zaměstnanec dodržuje stanovené etické zásady, aktivně podporuje etické jednání a podílí se na vytváření protikorupčního prostředí. Uvědomuje si, že selhání jednotlivce v oblasti etiky má dopad na veřejnou správu jako celek, a proto jde ostatním příkladem.

(2) Poukáže-li zaměstnanec oprávněně na neetické chování, nebude mít jeho jednání negativní důsledky v pracovněprávních vztazích.

(3) Respektování zásad etiky je věcí profesionální cti zaměstnance. Bez jejich respektování a dodržování Etického kodexu zaměstnance nelze dostát profesionální povinnosti zaměstnance.

PROFESNÍ ŽIVOTOPIS

Zadejte název organizace
Zadejte adresu organizace

Zadejte jméno, příjmení, titul

Zadejte funkci a příslušný organizační útvar

Vzdělání v oboru

Zadejte obor vzdělání Dosažený titul

Zadejte obor vzdělání Dosažený titul

Zadejte obor vzdělání Dosažený titul

Praxe v oboru

Zadejte období Zadejte název organizace Zadejte zastávanou pozici

Zadejte období Zadejte název organizace Zadejte zastávanou pozici

Zadejte období Zadejte název organizace Zadejte zastávanou pozici

Zadejte období Zadejte název organizace Zadejte zastávanou pozici

Požadavky na funkční místo:

Jazyková vybavenost

Zadejte jazyk Zadejte úroveň

Zadejte jazyk Zadejte úroveň

Zadejte jazyk Zadejte úroveň

Jiný odborný požadavek

Zadejte druh odbornosti

Zadejte druh odbornosti

Souhlas se zpracováním údajů o praxi v soukromé sféře (pouze v případě poskytnutí údajů):

Souhlasím se zpracováním a zveřejněním mnou poskytnutých údajů o praxi v soukromé sféře.

Souhlasím / Údaje jsem neposkytl.

.....

Podpis

.....

Místo a datum