

FA

Kancelář finančního arbitra

organizační složka státu

Legerova 1581/69, 110 00 Praha 1 – Nové Město, Tel. +420 257 042 094,

ID datové schránky: qr9ab9x, e-mail: arbitr@finarbitr.cz, <http://www.finarbitr.cz>

INTERNÍ PROTIKORUPČNÍ PROGRAM KANCELÁŘE FINANČNÍHO ARBITRA

2024

OBSAH:

1.	ÚVOD	3
2.	VYTVÁŘENÍ A POSILOVÁNÍ PROTIKORUPČNÍHO KLIMATU	4
3.	TRANSPARENTNOST	6
4.	ŘÍZENÍ KORUPČNÍCH RIZIK A MONITORING KONTROL	7
5.	POSTUPY PŘI PODEZŘENÍ NA KORUPCI	8
6.	VYHODNOCOVÁNÍ INTERNÍHO PROTIKORUPČNÍHO PROGRAMU	9
7.	ZÁVĚR	10
Příloha č. 1	Mapa korupčních rizik Kanceláře finančního arbitra	11

1. ÚVOD

Korupci lze definovat jako zneužití svěřených pravomocí za účelem získání nezaslouženého osobního (soukromého) prospěchu. (definice korupce používaná Transparency International)

„Přímé či nepřímé vyžádání, nabídnutí, předání nebo přijetí úplatku či jakékoliv jiné nepřipustné výhody nebo vyhlídky na ně, které narušují řádné plnění jakékoliv povinnosti nebo jednání vyžadovaného od příjemce úplatku, nepřipustné výhody nebo vyhlídky na ně.“ (definice korupce používaná Radou Evropy - Občanskoprávní úmluva proti korupci)

Akční plán boje s korupcí je základním nástrojem Vlády České republiky pro boj s korupcí. Jeho úkolem je aktivně přispět ke zlepšení právního prostředí v České republice, zvýšení důvěry občanů v rozhodovací a legislativní procesy a k celkovému snížení míry korupce v české společnosti.

Interní protikorupční program Kanceláře finančního arbitra (dále jen „IPP KFA“) proto vychází z Vládní koncepce boje proti korupci na období let 2023 - 2026 schválené usnesením vlády České republiky ze dne 5. dubna 2023 č. 228. Jejím cílem je zvyšování a zkvalitnění vymahatelnosti práva, posílení efektivity fungování České republiky a eliminace korupčního potenciálu nejen v oblasti veřejné správy.

Vládní politika boje s korupcí je postavena na čtyřech prioritách

- výkonná a nezávislá exekutiva,
- transparentnost a otevřený přístup k informacím,
- hospodárné nakládání s majetkem státu,
- rozvoj občanské společnosti.

Rezortní interní protikorupční program Ministerstva financí obsahuje pět základních částí

- vytváření a posilování protikorupčního klimatu,
- transparentnost,
- řízení korupčních rizik a monitoring kontrol,
- postupy při podezření na korupci,
- vyhodnocování interního protikorupčního programu.

Úřad vlády ČR prostřednictvím webové stránky www.korupce.cz zveřejňuje informace a materiály související s problematikou protikorupční politiky.

2. VYTVÁŘENÍ A POSILOVÁNÍ PROTIKORUPČNÍHO KLIMATU

Základním pilířem IPP KFA je vytvoření prostředí, ve kterém je odmítáno korupční jednání a je zdůrazňována ochrana majetku státu (KFA). Hlavními nástroji pro budování takového prostředí jsou osvěta, posilování morální integrity zaměstnanců, aktivní propagace etických zásad a nastavení důvěryhodného mechanismu pro oznámení podezření na korupční jednání. *Cílem je především snižovat motivaci zaměstnanců ke korupci a zvyšovat pravděpodobnost jejího odhalení.*

• Propagace protikorupčního postoje v rámci KFA

Jednou ze základních povinností finančního arbitra, zástupce finančního arbitra, interního auditora a vedoucích zaměstnanců jednotlivých oddělení KFA (dále jen „vedoucí zaměstnanci“) je prosazování protikorupčního postoje. Protikorupčním postojem zahrnuje zejména dodržování právních předpisů, zdůrazňování ochrany majetku státu, zdůrazňování důležitosti existence a dodržování Etického kodexu KFA při výkonu práce, propagace jednání odmítajícího korupci a důraz na prošetřování podezření a na vyvození adekvátních disciplinárních a jiných opatření v případě prokázání prošetřovaných skutečností. Zaměstnanci musí znát korupční rizika své činnosti a postupy jak těmto rizikům předcházet, jak korupční situaci řešit, jak předcházet a vyvarovat se střetu zájmů.

K naplnění tohoto cíle je nutné aktivní vystupování a účast všech zaměstnanců na školicích akcích zaměřených na protikorupční tematiku, informování zaměstnanců o konkrétních případech z praxe KFA, jejich řešení a důsledcích.

Protikorupční opatření:

- věnovat prostor problematice boje s korupcí na poradách a aktivně prosazovat protikorupční postoje,
- informovat podřízené zaměstnance o povinnosti oznamovat vedoucímu zaměstnanci možné korupční jednání,
- v případě, že se zaměstnanec dopustí korupčního jednání, informovat v obecné rovině o daném korupčním případu a o přijatých opatřeních,
- uplatňovat rovný přístup vůči všem zaměstnancům při případném ukládání sankcí za porušení povinností stanovených obecně závaznými právními předpisy a vnitřními předpisy,
- důsledně provádět řídicí kontrolu a vytvářet tak podmínky minimalizující možné korupční jednání,
- důsledně prověřovat podněty signalizující podezření na možné korupční jednání a informovat o nich vedoucího zaměstnance a předat mu veškeré informace k dalšímu opatření.

Odpovědnost: vedoucí zaměstnanci

Termín: trvale

• Etický kodex - zásady chování zaměstnanců ve vztahu k veřejnosti

Etický kodex je vydán v souladu s Etickým kodexem úředníků a zaměstnanců veřejné správy, navazuje na základní práva a povinnosti zaměstnanců uvedená v zákoníku práce a ve vnitřních předpisech a stanovuje chování a povinnosti zaměstnanců, které nevyplývají z obecně závazných právních předpisů či z jiných vnitřních předpisů. Účelem Etického kodexu je vymezit a podporovat žádoucí standardy chování zaměstnance ve vztahu k veřejnosti a spolupracovníkům.

Protikorupční opatření:

- seznámit nového zaměstnance s Etickým kodexem,
- pravidelně vysvětlovat obsah Etického kodexu všem zaměstnancům,
- průběžně kontrolovat dodržování Etického kodexu,
- zabezpečit dostupnost Etického kodexu na intranetových a internetových stránkách KFA.

Odpovědnost: personalista a vedoucí zaměstnanci

Termín: trvale

• Vzdělávání zaměstnanců

Hlavním úkolem je zajistit pravidelná školení zaměstnanců na všech úrovních v protikorupční problematice se zaměřením na význam ochrany majetku státu (KFA), na zvyšování schopnosti rozpoznat korupci, na zvyšování povědomí o ochraně zaměstnanců, kteří oznámili podezření na korupci, na postupy KFA v případě potvrzení korupčního jednání. Posilovat účinnost a snižovat

riziko formálnosti protikorupčního vzdělávání lze mimo jiné i tím, že vzdělávací akce jsou organizovány pro celou KFA nebo jednotlivá oddělení KFA (školení se účastní i vedoucí zaměstnanci). Téma školení či semináře je voleno tak, aby odráželo činnost a zaměření KFA, s případným uváděním zobecněných případů korupčního jednání.

Protikorupční opatření:

- zajistit pro zaměstnance absolvování vzdělávání v oblasti etiky a trestněprávní odpovědnosti v oblasti boje s korupcí, zejména ve všech rizikových oblastech činnosti KFA s důrazem na jejich seznamování se se zjištěnými zobecněnými případy korupčního jednání,
- poskytovat v rámci vstupního školení pro nové zaměstnance základní a zásadní informace z hlediska boje proti korupci, zejména ve vztahu k zásadám Etického kodexu a k trestněprávní odpovědnosti v oblasti boje s korupcí,
- seznámit zaměstnance formou e-learningu s právním rámcem korupce a souvisejícími pojmy (whistleblowing, lobbying,...).
- informovat zaměstnance o právu na poskytnutí právní a psychologické pomoci při oznámení korupčního jednání při výkonu pracovní činnosti nebo v souvislosti s výkonem pracovní činnosti.

*Odpovědnost: personalista
Termín: minimálně 1 x za rok*

- **Systém pro oznámení podezření na korupci**

Zaměstnanec je povinen oznámit korupční jednání nebo podezření na korupční jednání, o kterém se dozvěděl hodnověrným způsobem, vedoucímu oddělení, finančnímu arbitrovi nebo orgánu činnému v trestním řízení. Rovněž je zaměstnanec povinen bezodkladně oznámit nabídnutí či získání neoprávněné výhody. Oznámení při podezření na korupci může podat zaměstnanec nebo třetí strana (např. účastníci řízení, právní zástupci, finanční instituce, obchodní nebo smluvní partneři, dodavatelé služeb apod.). Systém poskytuje zaměstnancům odpovídající prostor či prostředky, kterým zaměstnanci důvěřují. Pro oznamování podezření na korupci v KFA mají všichni zaměstnanci a třetí strana možnost využít e-mail korupce@finarbitr.cz, telefonní linku KFA č. + 420 257 042 094 a protikorupční schránku (písemné oznámení), která je umístěna v sídle KFA. Řádně prošetřeno musí být i anonymní oznámení týkající se korupčního jednání. Vytvořený systém je aktivně propagován ze strany vedoucích zaměstnanců.

Protikorupční opatření:

- zveřejňovat a průběžně aktualizovat kontakty pro oznamování korupce na internetových stránkách KFA, www.finarbitr.cz,
- pravidelně vyhodnocovat informace získané ze systému pro oznamování korupce,
- vytvářet u zaměstnanců povědomí o existenci protikorupční telefonní linky KFA č. +420 257 042 094 a elektronické adresy korupce@finarbitr.cz a o existenci protikorupční telefonní linky Ministerstva financí č. +420 257 043 800 a elektronické adresy korupce@mfcf.cz,
- informovat zaměstnance o povinnosti oznamovat vedoucímu zaměstnanci možné korupční jednání,
- veškerá podaná oznámení posoudit a případně prověřit a v případě podezření z trestného činu oznámit případ orgánům činným v trestním řízení,
- v případě zjištění korupčního jednání nebo podezření na korupční jednání, postupovat podle bodu 5. Postupy při podezření na korupci.

*Odpovědnost: všichni zaměstnanci
Termín: trvale*

- **Oznamovatel podle zákona o ochraně oznamovatelů může oznámení učinit prostřednictvím vnitřního oznamovacího systému následovně:**

- oznámení může oznamovatel podat písemně, ústně nebo osobně,
- písemné oznámení lze podat do schránky elektronické pošty na adrese oznamovatel@finarbitr.cz,
- ústní oznámení lze učinit prostřednictvím telefonní linky č. 2993, resp. +420 257 042 993. O ústním oznámení se pořídí jeho zvuková nahrávka nebo záznam, který věrně zachycuje podstatu ústního oznámení. Zvukovou nahrávku ústního oznámení lze pořídít pouze se souhlasem oznamovatele. Příslušná osoba umožní oznamovateli, aby se k záznamu nebo

přepisu zvukové nahrávky, byl-li pořízen, vyjádřil; vyjádření oznamovatele se k záznamu nebo přepisu přiloží,

- osobní oznámení lze učinit v sídle Kanceláře finančního arbitra na základě domluvené schůzky (ke sjednání schůzky lze využít telefonní linku č. 2993 nebo číslo +420 257 042 993 nebo zprávu elektronické pošty doručenou na e-mailovou adresu oznamovatel@finarbitr.cz. Je-li oznámení učiněno ústně na základě osobního rozhovoru, je příslušná osoba povinna pořídít zvukovou nahrávku oznámení nebo jeho přepisu. Zvukovou nahrávku ústního oznámení lze pořídít pouze se souhlasem oznamovatele. Příslušná osoba umožní oznamovateli, aby se k záznamu nebo přepisu zvukové nahrávky, byl-li pořízen, vyjádřil; vyjádření oznamovatele se k záznamu nebo přepisu přiloží,
- oznamovatel je oprávněn podat písemné oznámení prostřednictvím schránky, která je umístěna v sídle Kanceláře finančního arbitra, v zádveři, schránka je označena „KFA – protikorupční schránka a schránka pro oznamovatele“, do této schránky má přístup pouze Příslušná osoba a je v pravidelných intervalech kontrolována,
- oznamovatel je oprávněn podat oznámení uveřejněním, případně oznámení podat přímo příslušným orgánům veřejné moci (policejní orgán, orgán správního trestání),
- nelze oznamovat skutečnosti, na které se vztahuje povinnost zachovávat povinnost mlčenlivosti a informace, jejichž vyřazení by mohlo ohrozit probíhající trestní řízení, a dále zvláštní skutečnosti podléhající ochraně podle právního předpisu upravujícího krizové řízení,
- oznámení lze podat také prostřednictvím **externího oznamovacího systému**, který provozuje Ministerstvo spravedlnosti, a to na adrese: <https://oznamovatel.justice.cz>.

- **Ochrana oznamovatelů a zaměstnanců**

KFA nastavila postupy a pravidla, která zajistí podporu a ochranu osobám v dobré víře upozorňujícím na možné korupční jednání. Oznamovatelem je zaměstnanec nebo třetí osoba, který upozorňuje na závažná nekalá jednání, která mohou ohrozit nebo poškodit cíle KFA v oblasti protikorupční politiky. Součástí ochrany oznamovatelů je systém nestranného posuzování jakéhokoli jednání vůči zaměstnanci, které lze považovat za hrozbu, diskriminaci nebo represi za to, že podal oznámení o podezření na uskutečnění korupčního jednání. Nastavené ochranné postupy a pravidla obsahují ochranu zaměstnanců, u kterých se v rámci posouzení oznámení možného korupčního jednání neprokázalo pochybení. V případě, že oznamovatel požádá, aby jeho jméno nebylo uváděno, musí být po celou dobu šetření zachována jeho anonymita.

Protikorupční opatření:

- každý zaměstnanec, který oznámil podezření na korupční jednání, má právo na poskytnutí právní a psychologické pomoci,
- zaměstnanec nesmí být diskriminován za to, že podal oznámení o podezření na korupční jednání, nesmí být vůči němu v této souvislosti činěny přímé ani nepřímé represe, bez ohledu na skutečnost, jestli oznámení podal vedoucímu zaměstnanci nebo orgánům činným v trestním řízení,
- oznamovateli je zaručena anonymita pro jeho ochranu a pro zaručení nestrannosti při prověřování nebo prošetřování.

*Odpovědnost: Pověřená osoba, personalista, vedoucí zaměstnanci
Termín: trvale*

3. TRANSPARENTNOST

Transparentnost umožňuje veřejnou kontrolu hospodaření státu jak zaměstnanci, tak i veřejností. Zároveň zvyšuje pravděpodobnost odhalení korupce a tím odrazuje od korupčního jednání. *Cílem je odrazovat všechny potenciální pachatele korupce od korupčního jednání prostřednictvím zvyšování pravděpodobnosti odhalení.*

- **Zveřejňování informací o veřejných prostředcích**

Transparentní postupy a zpřístupňování informací o nakládání s veřejnými prostředky zaměstnancům a další veřejnosti, zveřejňování informací centrálně a ve formátu, který umožňuje jejich jednoduché zpracování. Zveřejňování informací musí být prováděno v souladu s platnou legislativou, v rozsahu daném vnitřním předpisem.

Protikorupční opatření:

- Zveřejňovat informace o hospodaření KFA ve výroční zprávě a jako otevřená data na www.finarbitr.cz
- zveřejňovat veškeré dokumenty a údaje rozhodné pro poskytování dotací,
- zveřejňovat informace o zadávání veřejných zakázek, včetně zakázek malého rozsahu, na internetových stránkách KFA,
- zveřejňovat informace vztahující se k nakládání s majetkem – nemovitý, movitý majetek na internetových stránkách KFA,
- zveřejňovat na internetových stránkách finanční správy seznam poradních orgánů, poradců, advokátů a advokátních kanceláří, poskytujících finanční správě právní, poradenské a konzultační služby.

*Odpovědnost: vedoucí oddělení administrativní podpory,
finanční arbitr, tisková mluvčí
Termín: trvale*

- **Zveřejňování informací o systému rozhodování**

Transparentní aktivní zpřístupňování informací o struktuře a kompetencích při rozhodování KFA zaměstnancům a veřejnosti. Transparentní zveřejňování informací o struktuře, procesech a kompetencích při rozhodování KFA snižuje pravděpodobnost, že veřejnost nebo zaměstnanci nebudou důvěřovat ve spravedlivé a nestranné rozhodování finančního arbitra nebo KFA. Zveřejňování informací musí být prováděno vždy v souladu s právními předpisy a v rozsahu daném vnitřními předpisy KFA. Informace o struktuře organizace jsou dostupné pro zaměstnance i pro veřejnost na internetových stránkách www.finarbitr.cz.

Protikorupční opatření:

- zveřejňovat informace v souladu s obecně závaznými právními předpisy, zejména se zákonem o finančním arbitrovi, zákonem o svobodném přístupu k informacím, zákonem o ochraně osobních údajů, správním řádem aj.
- jednat a rozhodovat nestranně a zdržet se při výkonu práce všeho, co by mohlo ohrozit důvěru v nestrannost rozhodování, zdržet se jednání, které by mohlo vést ke střetu veřejného zájmu se zájmy osobními, zejména nezneužívat informací nabytých v souvislosti s výkonem zaměstnání ve prospěch vlastní nebo někoho jiného.

*Odpovědnost: tisková mluvčí a vedoucí zaměstnanci
Termín: trvale*

4. ŘÍZENÍ KORUPČNÍCH RIZIK A MONITORING KONTROL

Aktivní řízení korupčních rizik napomáhá identifikovat oblasti se zvýšeným korupčním potenciálem a prověřovat a posilovat existenci a funkčnost kontrolních mechanismů v těchto oblastech. *Cílem je nastavit účinné kontrolní mechanismy a zajistit efektivní odhalování korupčního jednání.*

- **Hodnocení korupčních rizik**

Hodnocení korupčních rizik spočívá v pravidelném ročním hodnocení korupčních rizik všech činností KFA obsažených v mapě korupčních rizik, která je součástí IPP KFA, a v přijatých opatřeních k eliminaci korupčních rizik. Hodnocení korupčních rizik obsahuje identifikaci a analýzu korupčních rizik ve všech činnostech KFA, aktualizace mapy/katalogu korupčních rizik, stanovení strategie řízení korupčních rizik, přijetí opatření ke snížení pravděpodobnosti či dopadu korupčních rizik.

Protikorupční opatření:

- provádět minimálně jedenkrát ročně identifikaci a analýzu významných rizik tak, aby byly pokryty všechny činnosti a procesy KFA,
- ohodnotit rizika pravděpodobnosti výskytu a významnosti vlivu a stanovit stupně významnosti rizik,
- sestavit mapu korupčních rizik,
- přijmout odpovídající opatření odpovědnými zaměstnanci v rámci jejich vymezených pravomocí, aby významná rizika byla eliminována nebo byla snížena pravděpodobnost jejich

výskytu nebo nežádoucího dopadu, příp. byla maximálně omezena, nebo bylo využito přesunutí rizika.

*Odpovědnost: Interní auditor ve spolupráci s vedoucími zaměstnanci
Termín: trvale*

- **Monitoring kontrolních mechanismů odhalujících korupci**

Pravidelné testování kontrolních mechanismů používaných k identifikaci a odhalování korupčních rizik z hlediska toho, jak jsou účinné pro zabránění či odhalení korupčního jednání a přijímání opatření posilujících tyto mechanismy.

Protikorupční opatření:

- pravidelně provádět kontrolní akce za účelem odhalení možného korupčního jednání v návaznosti na identifikovaná a vyhodnocená korupční rizika,
- posilovat mechanismy, které napomohou odhalení možného korupčního jednání, zejména provádět důslednou vnitřní kontrolní činnost se zaměřením na rizikové faktory možného korupčního jednání.

*Odpovědnost: Interní auditor a vedoucí zaměstnanci
Termín: trvale*

- **Prošetřování rizikových oblastí**

Činnosti KFA, v nichž je riziko korupce hodnoceno jako „Významné“, jsou podrobeny pravidelným kontrolám (vnitřní kontrola KFA). Cílem je identifikovat a vyhodnotit skutečnosti nasvědčující výskytu korupčního jednání. Výsledek kontroly vždy odráží hodnocení provedené zaměstnanci realizujícími plnění určitých úkolů v příslušných rizikových činnostech. Nezávislé a objektivní přezkoumávání provádí Interní audit KFA s cílem identifikovat a vyhodnotit skutečnosti nasvědčující výskytu korupčního jednání.

Protikorupční opatření

- průběžně kontrolovat dodržování obecně závazných právních předpisů a vnitřních předpisů KFA, zejména v oblastech s vysokým rizikem možného korupčního jednání,
- provádět systematicky vnitřní kontrolní činnost se zaměřením na oblasti s vysokým rizikem možného korupčního jednání,
- zabezpečit objektivnost procesu přijímání nových zaměstnanců v souladu s vnitřními předpisy,
- pořizovat zápisy ze všech uskutečněných jednání, které se týkají činností, v nichž je riziko korupce hodnoceno jako „Významné“, zejména pak rozhodovací činnosti KFA, zadávání veřejných zakázek a hospodaření s majetkem státu.

*Odpovědnost: vedoucí zaměstnanci, Interní audit
Termín: trvale*

5. POSTUPY PŘI PODEZŘENÍ NA KORUPCI

Cílem je minimalizovat ztráty způsobené korupčním jednáním a zabránit opakování obdobného korupčního scénáře. Bezodkladná reakce při podezření na korupční jednání zvyšuje pravděpodobnost jeho úspěšného prověření. Důkladná analýza příčin vzniku korupčního jednání je zásadní pro posílení preventivních mechanismů, které sníží riziko opakovaného výskytu korupce.

Náležitosti oznámení při podezření na korupci

- identifikace osob podezřelých ze spáchání nepřipustného jednání a všech zúčastněných osob, případně osob profitujících z nepřístupného jednání,
- podrobný a souvislý popis nepřipustného jednání včetně časového sledu,
- konkrétní důkazy o nepřipustném jednání nebo jiné konkrétní poznatky podporující podezření ze spáchání nepřipustného jednání.

- **Postupy při prošetřování podezření na korupci**

Bezodkladná reakce na podezření na korupční jednání zvyšuje pravděpodobnost jeho úspěšného prověření. Finanční arbitr, zástupce finančního arbitra nebo vedoucí oddělení nejdříve bezodkladně

prošetří relevanci oznámeného podezření na korupci. Je-li oznámení relevantní, musí být provedena důkladná analýza příčin vzniku korupce, ověření rozsahu korupčního jednání a přijata účinná opatření k nápravě nedostatků. V případě pozitivního výsledku šetření jsou o zjištěných skutečnostech informovány orgány činné v trestním řízení.

Pokud zaměstnanec zjistí korupční jednání nebo má podezření na korupční jednání, postupuje následujícím způsobem:

- v případě možnosti zajistí dostupné podkladové materiály,
- ihned tuto skutečnost nahlásí (osobně, telefonicky, e-mailem apod.) vedoucímu oddělení, není-li to možné, finančnímu arbitrovi nebo zástupci finančního arbitra,
- dodržuje povinnost mlčenlivosti a nesděluje žádné skutečnosti ohledně události neoprávněným osobám,
- vypracuje písemnou zprávu o události jako podklad pro její další řešení,
- řídí se pokyny vedoucího zaměstnance, příp. dalších nadřízených vedoucích zaměstnanců a spolupracuje na řešení události.

Vedoucí zaměstnanec postupuje následujícím způsobem:

- vyhodnotí obdržené informace a případné podkladové materiály o události,
- informuje finančního arbitra,
- dodržuje povinnost mlčenlivosti a nesděluje žádné skutečnosti ohledně události neoprávněným osobám,
- stanoví v rámci své kompetence další postup řešení události, případně předá veškeré informace k dalšímu opatření finančnímu arbitrovi,
- udělí pokyny zaměstnanci, případně pokyny na základě rozhodnutí finančního arbitra.

Obdobným způsobem se postupuje i v případě podání podezření na korupční jednání třetí osobou, u které je respektován případný požadavek anonymity.

Vedoucí zaměstnanci KFA vyhodnotí konkrétní mimořádnou událost a přijmou nebo navrhnou v rámci svých kompetencí odpovídající opatření k nápravě. V případě pozitivního výsledku šetření jsou o zjištěných skutečnostech informovány orgány činné v trestním řízení.

*Odpovědnost: všichni zaměstnanci a vedoucí zaměstnanci
Termín: trvale*

• **Následná opatření**

Systém opatření proti korupci spočívá v přijetí vhodných preventivních nástrojů, včetně prosazování zjednodušení, sjednocení a zprůhlednění postupů v rámci rozhodovací činnosti KFA a dalších činností KFA tak, aby mohly být vykonávány bez zbytečných překážek a průtahů. Je potřeba vyhledávat a implementovat taková opatření, která omezí opakování korupčního jednání či zajistí jeho včasné odhalení v budoucnu. V případě zjištění korupčního jednání v rámci orgánů finanční správy je nutné provést analýzu příčiny vzniku korupčního jednání a ihned přijmout preventivní opatření k zamezení korupčního jednání obdobného charakteru. Součástí opatření je i nastavení postupu a odpovědnosti za rozhodování o disciplinárních opatřeních týkajících se účastníků korupčního jednání.

Protikorupční opatření:

- při porušení povinností stanovených obecně závaznými právními předpisy a vnitřními předpisy uplatňovat rovný přístup vůči všem zaměstnancům včetně ukládání sankcí,
- neprodleně oznámit vedoucímu zaměstnanci okolnosti nasvědčující podjatosti ve smyslu obecně závazných právních předpisů,
- věnovat prostor problematice boje s korupcí na poradách,

Nápravná opatření se uskutečňují v rovině:

- disciplinární opatření,
- řešení vzniklých škod,
- úprava vnitřních procesů,
- zveřejňování informací a závěrů.

*Odpovědnost: vedoucí zaměstnanci
Termín: trvale*

6. VYHODNOCOVÁNÍ INTERNÍHO PROTİKORUPČNÍHO PROGRAMU

- **Vyhodnocování interního protikorupčního programu**

Cílem pravidelného ročního hodnocení je ověřit soulad IPP KFA s rámcovým rezortním interním protikorupčním programem, plnění všech protikorupčních opatření odpovědnými zaměstnanci, včetně přijetí nápravných opatření a příp. aktualizace IPP KFA.

Vyhodnocení IPP KFA se provádí každý lichý kalendářní rok, vždy ke dni 31. prosince.

Odpovědnost: Interní audit

Termín: každý lichý kalendářní rok ke dni 31. prosince

- **Zprávy o interním protikorupčním programu**

KFA zpracovává ve dvouletých cyklech (vždy v sudý rok) „Zprávu o plnění interního protikorupčního programu“, která obsahuje

- implementaci protikorupčních nástrojů a plán nápravných opatření,
- systém a rozsah školení,
- mapu/katalog korupčních rizik,
- počet identifikovaných podezření na korupci a výsledky jejich prověření,
- výsledek hodnocení účinnosti interního protikorupčního programu.

Odpovědnost: Interní audit

Termín: v termínu stanoveným Ministerstvem financí, nejpozději však do 31. března každého sudého kalendářního roku

- **Aktualizace interního protikorupčního programu**

KFA aktualizuje IPP KFA, jestliže ze Zprávy o plnění interního protikorupčního programu vyplne potřeba zlepšení nebo dojde ke změně ve strategii vlády v boji s korupcí. Aktuální znění IPP KFA se vyvěšuje na webových stránkách.

Odpovědnost: Interní audit

Termín: v termínu stanoveným Ministerstvem financí, nejpozději však do 30. června každého sudého kalendářního roku

7. ZÁVĚR

IPP KFA je zpracován v souladu s rámcovým rezortním interním protikorupčním programem schváleným usnesením vlády ze dne 2. října 2013 č. 752, ve znění usnesení vlády ze dne 13. listopadu 2013 č. 851, usnesení vlády ze dne 21. prosince 2015 č. 1077, usnesení vlády ze dne 29. listopadu 2017 č. 853, usnesení vlády ze dne 20. listopadu 2018 č. 769, usnesení vlády České republiky ze dne 12. července 2023 č. 508 a Rezortním interním protikorupčním programem Ministerstva financí. Vládní koncepce boje proti korupci na léta 2023 až 2026 byla schválena usnesením vlády České republiky ze dne 5. dubna 2023 č. 228.

V Praze dne 26. 2. 2024

KANCELÁŘ FINANČNÍHO ARBITRA
organizační složka státu
Legerova 1581/69, 110 00 Praha 1
IČ: 72546522




Mgr. Monika Nedelková
finanční arbitr