

INTERNÍ PROTİKORUPČNÍ PROGRAM Národního ústavu lidové kultury

Interní protikorupční program je vydán v souladu s příkazem ministra kultury ČR č. 11/2016 a v návaznosti na usnesení vlády ČR ke Strategii vlády v boji proti korupci.

Základní východiska interního protikorupčního programu:

- Vytváření a posilování protikorupčního klimatu
- Transparentnost
- Řízení korupčních rizik a monitoring kontrol
- Postupy při podezření na korupci
- Vyhodnocení interního protikorupčního programu.

I. Vytváření a posilování protikorupčního klimatu

- Propagace protikorupčního postoje vedoucími pracovníky

Protikorupčním postojem se vedle vlastní bezúhonnosti rozumí zejména dodržování právních a vnitřních předpisů, zdůrazňování ochrany majetku státu, dodržování etických zásad 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.

- Etický kodex zaměstnanců

Zaměstnanci se řídí v přiměřené míře Etickým kodexem České národopisné společnosti, profesním etickým kodexem muzeí.

- Vzdělávání zaměstnanců

Vedoucí zaměstnanci jsou povinni dodržovat obecně právní předpisy, interní předpisy a seznamovat s nimi své podřízené, seznámení stvrzují podpisem.

- Systém pro oznámení podezření na korupci

Vedoucí zaměstnanci mají za povinnost při důvodném podezření na korupční jednání upozornit statutárního zástupce na tuto skutečnost. V případě, že by se týkalo podezření ředitele, jsou povinni upozornit zřizovatele. Zaměstnanci mohou své podezření na korupční jednání oznámit svým vedoucím a jsou povinni informovat svého přímého nadřízeného i o jakýchkoliv vnějších zájmech, které by mohly ovlivnit plnění jejich povinností.

- Ochrana oznamovatelů

Oznamovatelům podezření na korupční jednání je poskytnuta ochrana anonymity.

II. Transparentnost

- Zveřejňování informací o veřejných prostředcích

Ředitel a vedoucí zaměstnanci jsou povinni zajistit zpřístupnění a zveřejnění informací o veřejných prostředcích. Důležité informace o činnosti NÚLK a hospodaření jsou zveřejňovány ve výročních zprávách na webu NÚLK, smlouvy nad 50.000 Kč jsou zveřejňovány v registru smluv, objednávky a smlouvy k veřejným zakázkám jsou vedeny v elektronickém tržišti TENDERMARKET, velké zakázky na profilu zadavatele, popř. ve Věstníku veřejných zakázek. Vedoucí zaměstnanci jsou neustále statutárním zástupcem upozorňováni na transparentnost

a průhlednost operací. Pro všechny zaměstnance platí, že jev korupce by výrazně poškodil dobré jméno instituce.

- Zveřejňování informací o systému rozhodování /org. struktura
Vedoucí zaměstnanci jsou povinni seznámit své podřízené s rozhodnutím ředitele a s výsledky porady vedení.

III. Řízení korupčních rizik a monitoring kontrol

- Hodnocení korupčních rizik (identifikace a hodnocení korupčních rizik pro plnění úkolů NÚLK, analýza a řízení rizik)

K aktualizaci rizik a opatření dochází v NÚLK zpravidla v návaznosti na legislativní změny nebo potřeby organizace. Nastavená opatření jsou součástí vnitřního systému řízení a kontroly a jsou rozpracována do interních směrnic. Formy boje proti korupci, rozsah protikorupčních opatření i způsob jejich hodnocení, které má naše organizace nastaveny, se jeví v podmínkách činnosti NÚLK jako dostačující

- Monitorig kontrolních mechanismů odhalujících korupci
Operační rizika – viz samostatná příloha.

IV. Postupy při podezření na korupci

- Postupy při prošetřování podezření na korupci, následná opatření

Opatření ke snížení rizika korupčního jednání:

- o prevence – průběžná kontrola nastavených opatření, aktualizace interních směrnic;
- o průhlednost – předávání informací na poradách vedení, kolektivní rozhodování, působení interního auditora;
- o postih – v NÚLK nedošlo k zjištění korupce, nebylo nutno postih použít.

V. Vyhodnocení interního protikorupčního programu

- Zprávy o ročních hodnoceních

Od roku 2017 bude součástí výroční zprávy kapitola obsahující vyhodnocení interního protikorupčního programu.

Tato směrnice vstupuje v platnost 1. 10. 2016 a ruší směrnici č. 22/2012 ze dne 30. 6. 2012.

Strážnice 1. 10. 2016

PhDr. Martin Šimša, Ph.D.
ředitel NULK



Příloha: OPERAČNÍ RIZIKA

OPERAČNÍ RIZIKA (jako pojem a jejich taxonomie)

Operačním rizikem rozumíme potenciální vznik ztráty jako důsledek provozních chyb, selhání systémů, lidského faktoru, informačních technologií, podvodů, nedostatečné vnitřní kontroly či externích událostí. Operační rizika můžeme dělit na interní (ta, které může NÚLK ovlivnit) a externí (vnější události, které NÚLK nemůže ovlivnit ani je omezit).

Tabulka 1.1. Taxonomie operačních rizik.

Taxonomie operačních rizik	
Riziko	Popis
Rizika spojená s činností NÚLK	Operační rizika spojená s činností NÚLK, která nejsou uvedena níže
Riziko ztráty dobrého jména	Riziko vykonávání činnosti NÚLK v nesouladu s dobrými mravy, riziko ztráty ze změny reputace
Právní rizika	Riziko ztráty v důsledku změny právního prostředí, nepřesných formulací ve smlouvě atd.
Daňová rizika	Riziko extrémního daňového zatížení, špatně odvedené daně
Riziko selhání osob	Riziko škody vzniklé nedbalostí pracovníků, neuvědomělého porušení předpisů, nedostatečnou informovaností zaměstnanců
Riziko selhání informačních systémů a komunikačních sítí	Riziko škody v důsledku selhání systémů (hardware, software, telekomunikace, výpadek elektřiny, vody atd.)
Riziko interního podvodu	Riziko ztráty způsobené úmyslným podvodným jednáním s cílem zpronevřit majetek, obejít zákony, standardy, předpisy, dále krádež, falzifikace, obchodování s interními informacemi atd.
Riziko externího podvodu	Riziko ztráty způsobené třetí stranou úmyslným podvodným jednáním s cílem zpronevřit majetek, obejít zákony, standardy, předpisy, dále krádež, falzifikace, obchodování s interními informacemi, pašování atd.
Bezpečnost na pracovišti	Riziko vzniku škod způsobených praktikami nekonzistentními s předpisy o zaměstnanosti, BOZP, úhrady odškodnění za úrazy
Riziko poškození fyzických aktiv	Riziko škody vzniklé ztrátou, poškozením či zničením fyzických aktiv v důsledku přírodních katastrof nebo jiných vlivů
Riziko přerušování činnosti	Riziko ztráty vzniklé v důsledku přerušování činnosti, riziko přerušování dodávky elektřiny, vody atd.

Riziko chyby v transakčním procesu	Riziko nesprávného zpracování transakcí (chyby v komunikaci, nedodržení termínu nebo odpovědnosti, nedostatečná údržba dat)
Riziko poskytování nedostatečných informací veřejnosti	Riziko ztráty z nedostatečné prezentace NÚLK (např. špatně vyškolení pracovníci, nepřehledné stránky atd.)
Riziko nabídky neoslovující veřejnost	Riziko snížení návštěvnosti z důvodu nedostatečného monitorování či špatného odhadnutí zájmů veřejnosti, chyba komunikace mezi návštěvníky a pracovníky

1.2. Stanovení metrik pro vyhodnocování operačních rizik

U každého operačního rizika je cílem zhodnotit jeho velikost a závažnost pomocí úrovně zranitelnosti, úrovně hrozeb a úrovně dopadu při nastání dané rizikové situace. Dále způsob ošetření daného rizika a míru ošetření, která se skládá z ošetření předcházení vzniku, ošetření minimalizace ztrát, reziduálního rizika a neošetřené části rizika.

1.3. Pravděpodobnost (úroveň zranitelnosti, úroveň hrozby) a úroveň dopadu

Úroveň zranitelnosti přímo koresponduje se zákony, předpisy, směrnicemi, metodickými pokyny a vnitřními postupy, které jsou vydány v důsledku prevence proti realizaci daného rizika.

Hrozba je aspekt, který může nastat i přes maximální ošetření úrovně zranitelnosti (např. živelná událost). V případě, že pro statistické vypočítání pravděpodobnosti nastání dané rizikové situace není dostatek relevantních dat, je pravděpodobnost aproximována kombinací úrovně zranitelnosti a úrovně hrozeb. V níže uvedené tabulce (Tabulka 2.1.1.) je uvedena škála úrovně zranitelnosti, úrovně hrozeb a úrovně pravděpodobnosti. Výsledná úroveň pravděpodobnosti bude určena jako aritmetický průměr úrovně zranitelnosti a úrovně hrozby.

Tabulka 2.1.1. Škály úrovně pravděpodobnosti, úrovně zranitelnosti a úrovně hrozeb.

Úroveň pravděpodobnosti	Pravděpodobnost	Úroveň zranitelnosti	Míra ošetření	Úroveň hrozeb	Míra ohrožení
5 (velmi vysoká)	81% - 100%	5	≤ 20%	5	trvalý charakter hrozba existuje, pravděpodobnost vzniku hrozby je vysoká
4 (vysoká)	61% - 80%	4	21% - 40%	4	hrozba existuje, pravděpodobnost vzniku hrozby je střední
3 (střední)	41% - 60%	3	41% - 60%	3	hrozba existuje, pravděpodobnost vzniku hrozby je nízká
2 (nízká)	21% - 40%	2	61% - 80%	2	hrozba existuje, pravděpodobnost vzniku hrozby je velmi nízká
1 (velmi nízká)	0% - 20%	1	81% - 100%	1	hrozba existuje, pravděpodobnost vzniku hrozby je velmi nízká

Míru dopadu při nastání rizikové události určíme jako finanční objem odhadovaných nákladů v důsledku této události. Škála pro úroveň dopadu 1-5 je určena finančním objemem, který je „mírný“ a vychází ovšem ze skutečnosti, že NÚLK hospodaří s veřejnými prostředky. Jednotlivé úrovně dopadu s odpovídajícím finančním objemem jsou uvedeny v následující tabulce (Tabulka 2.1.2.).

Tabulka 2.1.2. Jednotlivé úrovně dopadu s odpovídajícím finančním objemem.

ukazatele finančního dopadu	finanční objem	míra finančního dopadu
velmi vysoký	> 1000000 Kč	5
vysoký	< 7500000 Kč	4
střední	<250 000Kč	3
nízký	< 100 000Kč	2
velmi nízký	<10 000 Kč	1

Pro každé riziko je úroveň zranitelnosti, úroveň hrozby a úroveň dopadu uvedena jako vektor následujícího tvaru: [úroveň zranitelnosti; úroveň hrozby; úroveň dopadu]

2.2. Způsob a míra ošetření rizika

Pro každé riziko v dané kategorii dle taxonomie je dále uveden způsob řízení rizika a míra ošetření, která se skládá ze předcházení vzniku, minimalizace následných ztrát, reziduálního rizika (riziko, které jsme ochotni nést) a neošetřené části rizika. Výsledkem je vektor ve formě procent:

[předcházení vzniku; minimalizace ztrát; reziduální riziko; neošetřená část].

Např.: [80 ; 15; 2; 3] , úroveň řízení rizika, která je z

- 80% ošetřena předcházením jeho vzniku
- 15% ošetřena jako minimalizace ztrát při nastání rizika
- 2% tvoří reziduální riziko
- 3% tvoří neošetřená část rizika

3. Jednotlivá operační rizika dle kategorií

3.1. Rizika spojená s činností

Riziko	Úroveň zranitelnosti/úroveň hrozeb / dopad	Způsob řízení rizika - snížení na minimální úroveň	Míra ošetření
Rizika spojená s činností			
A: Nízká flexibilita v reakci na vnější prostředí	[3; 2; 3]	organizační řád, pracovní řád, tiskový monitoring	[30; 50; 2; 18]
B: Nedostatek vlastních finančních prostředků k dalšímu rozvoji odborné i provozní činnosti	[3; 3; 4]	tvorba rozpočtů, plánování nákladů, optimalizace nákladů, vytváření finančních rezerv, krytí fondu finančními prostředky	[80; 14; 1; 5]
C: Snížení návštěvnosti	[3; 4; 4]	tvorba zajímavých a častých výstav, sledování potřeb návštěvníků, pořádání kulturních akcí, provádění kulturně výchovných akcí pro školy	[55; 25; 1; 19]
D: Nedodržování smluvních ujednání externími subjekty	[2; 2; 2]	oběh účetních dokladů, schvalování smluvních ujednání v rámci předběžné	[80; 10; 1; 9]

		řídící kontroly, monitorování smluvních ujednání, kontrola plnění předmětu smlouvy, komunikace s dodavateli	
E: Neuhrazení pohledávek	[2; 3; 3]	sledování splatnosti závazků, oběh účetních dokladů, průběžná a následná řídící finanční kontrola	[95; 4; 1; 0]

3.2. Riziko ztráty dobrého jména

Riziko	Úroveň zranitelnosti/úroveň hrozeb / dopad	Způsob řízení rizika - snížení na minimální úroveň	Míra ošetření
Riziko ztráty dobrého jména			
A: Pořizování služeb od nedůvěryhodných firem	[2; 2; 3]	směrnice o zadávání veřejných zakázek, vnitřní kontrolní systém, komunikace s dodavateli, sankční ustanovení ve smlouvách	[55; 40; 1; 4]
B: Zveřejňování negativních informací o NÚLK vlastními zaměstnanci	[1; 1; 1]	motivace zaměstnanců, efektivní vedení NÚLK, optimální spolupráce a řízení zaměstnanců jako tým	[80; 19; 1; 0]
C: Zneužití interních informací k záměrnému poškození NÚLK	[1 ;1; 1]	motivace zaměstnanců, efektivní vedení NÚLK, optimální spolupráce a řízení zaměstnanců jako tým, oběh účetních dokladů, organizační řád, pracovní řád	[80; 19; 1; 0]

D: Riziko postihu od zřizovatele, NKÚ a dalších veřejnoprávních subjektů	[2; 2; 3]	pracovní řád, organizační řád, oběh účetních dokladů, vnitřní kontrolní systém, přijímání nápravných opatření na základě veřejnoprávních kontrol a prověření IA, dodržování legislativních předpisů, pokynů od zřizovatele, dodržování všech vnitřních předpisů	[80; 19; 1; 0]
E: Nesprávné vyřízení podaných stížností nebo nevyřízení podaných stížností ve stanovené lhůtě	[1; 1; 1]	evidování všech písemností dle archivačního a skartačního řádu, stížnosti jsou evidovány stejně jako písemnosti	[90; 9; 1; 0]
F: Nedokonalosti a selhání systému sledování, výkladu a implementace legislativních změn	[1;2;3]	organizační řád, pracovní řád, sledování legislativních změn	[70;26;1;3]
G: Selhání kontrolního systému a neprovedení nebo nesprávné provedení inventarizace	[1; 1; 1]	směrnice o inventarizaci majetku, příkaz ředitele, školení zaměstnanců na roční bázi, vnitřní kontrolní systém	[90; 9; 1; 0]
H: Nedodržování interních řádů a směrnic	[1; 1; 1]	organizační a pracovní řád	[90; 9; 1; 0]
I: Nedodržení splatnosti závazků	[1; 1; 1]	oběh účetních dokladů, průběžná a následná řídicí kontrola	[99; 0; 1; 0]
J: Ztráta či neevidování dokumentů po předepsanou dobu	[1; 1; 2]	spisový a skartační řád	[90; 9; 1; 0]
K: Poskytnutí nesprávných informací návštěvníkům	[1; 1; 1]	pracovní a organizační řád	[99; 0; 1; 0]

3.3. Právní rizika

Riziko	Úroveň zranitelnosti/úroveň hrozeb / dopad	Způsob řízení rizika - snížení na minimální úroveň	Míra ošetření
Právní rizika			
A: Legislativní změny ovlivňující nárůst admin. zátěže pracovníků	[5; 4; 3]	neošetřeno	[10; 60; 2; 28]
B: Legislativní změny mající vliv na finanční prostředky NÚLK bez jejich kompenzace zřizovatelem	[5; 4; 5]	neošetřeno	[19; 19; 2; 60]

3.4. Daňová rizika

Riziko	Úroveň zranitelnosti/úroveň hrozeb / dopad	Způsob řízení rizika - snížení na minimální úroveň	Míra ošetření
Daňová rizika			
A: Ztráta účetních dat	[1;1;1]	organizační řád, pracovní řád, oběh účetních dokladů, skartační a archivační řád, pravidelné zálohování dat z účetního programu na serveru	[99;0;1;0]
B: Chybná podkladová data do účetnictví	[1;1;1]	pracovní řád, oběh účetních dokladů, předběžná, průběžná a následná řídicí kontrola	[95;4;1;0]
C: Neznalost aktuálních informací	[1;1;1]	pracovní řád, oběh účetních dokladů, předběžná, průběžná a následná řídicí kontrola, hospodaření s fondy, tvorba opravných položek	[95;4;1;0]
D: Nedodržení splatných daňových povinností v termínu	[1;1;1]	pracovní řád, oběh účetních dokladů, předběžná, průběžná a následná řídicí kontrola, hospodaření s fondy, tvorba opravných položek	[99;0;1;0]

3.5. Riziko selhání osob

Riziko	Úroveň zranitelnosti/úroveň hrozeb / dopad	Způsob řízení rizika - snížení na minimální úroveň	Míra ošetření
Riziko selhání osob			
A: Nejednoznačné nastavení kompetencí a odpovědnosti	[1;1;1]	pracovní řád, organizační řád, sledování plnění úkolů na základě poradení, naplňování koncepce NÚLK, oběh účetních dokladů, vnitřní kontrolní systém	[80;19;1;0]
B: Selhání kontrolního systému a systému provedení inventarizace	[1;1;1]	organizační řád, pracovní řád, oběh účetních dokladů, inventarizace majetku, inventarizace sbírek, vnitřní kontrolní systém	[85;14;1;0]
C: Nedostatečná či nesprávná motivace zaměstnanců	[3;3;2]	pracovní řád, organizační řád, platový předpis	[60;5;2;53]
D: Chybně nastavená kritéria pro výběr zaměstnanců	[1;1;1]	pracovní řád	[80;10;1;9]
E: Neznalost aktuálních informací	[2;2;2]	příkazy ředitele	[85;14;1;0]
F: Nedodržování interních řádů a směrnic	[2;2;2]	organizační řád, pracovní řád, vnitřní kontrolní systém	[95;4;1;0]
G: Nesprávné provedení úhrad	[1;1;1]	organizační řád, pracovní řád, vnitřní kontrolní systém, oběh účetních dokladů, hospodaření s fondy	[99;0;1;0]
H: Nedostatečná kontrola podřízeného	[2;2;1]	pracovní řád, organizační řád, oběh účetních dokladů	[80;5;2;13]

3.6. Riziko selhání informačních systémů, komunikačních a ostatních sítí

Riziko	Úroveň zranitelnosti/úroveň hrozeb / dopad	Způsob řízení rizika - snížení na minimální úroveň	Míra ošetření
Riziko selhání informačních systémů, komunikačních a ostatních sítí			
A: Nesprávná komunikace s dodavatelem IT systému	[1; 1; 1]	smlouva o poskytování služeb IT systému	[98; 1; 1; 0]
B: Riziko ztráty dat selháním IT systému	[2; 2; 2]	zálohovací systém, instalace a aktualizace antivirových programů	[85; 10; 1; 9]
C: Riziko prolomení zabezpečení, únik informací	[2; 1; 2]	organizační řád, smluvní ošetření mlčenlivosti dodavatele	[85; 8; 1; 6]
D: Selhání systému v důsledku počítačového viru	[2; 1; 3]	instalace a aktualizace antivirových programů	[90; 4; 1; 5]
E: Výpadek telekomunikačních sítí či internetu	[3; 2; 3]	neošetřeno	[20; 70; 1; 9]
F: Výpadek IT systému	[3; 2; 3]	zálohovací systém, instalace a aktualizace antivirových programů	[70; 10; 1; 14]
G: Výpadek ostatních sítí (elektřina...)	[3; 2; 3]	neošetřeno	[33; 40; 2; 25]
H: Zpomalení fungování sítí přetížením	[3; 2; 3]	neošetřeno	[20; 70; 1; 9]

3.7. Riziko interního podvodu

Riziko	Úroveň zranitelnosti/úroveň hrozeb / dopad	Způsob řízení rizika - snížení na minimální úroveň	Míra ošetření
Riziko interního podvodu			
A: Neopodstatněná motivace v oblasti osobních nákladů	[1;1;1]	organizační řád, pracovní řád, vnitřní kontrolní systém, vnitřní platový předpis	[99; 0;1; 0]
B: Vědomé zadávání nesprávných dat do účetnictví	[1;1;1]	organizační řád, pracovní řád, vnitřní kontrolní systém, tvorba opravných položek, hospodaření s fondy	[99; 0; 1; 0]
C: Cílené vyzrazení důvěrných informací nebo prolomení ochrany IT zaměstnancem	[1; 1; 1]	pracovní a organizační řád, vnitřní kontrolní systém, dodržování mlčenlivosti ve smluvních ujednáních, badatelský řád, depozitární řád, knihovni řád	[99; 0; 1; 0]
D: Vědomé porušení odpovědnosti	[1; 1; 1]	organizační řád, pracovní řád, oběh účetních dokladů, badatelský řád, organizační a jednací řády poradních sborů, depozitární řád, knihovni řád, protikorupční opatření	[95; 4; 1; 0]
E: Záměrné poskytnutí nesprávných informací návštěvníkům	[1; 1; 1]	pracovní a organizační řád, návštěvní řád	[99; 0; 1; 0]

3.8. Riziko externího podvodu

Riziko	Úroveň zranitelnosti/úroveň hrozeb / dopad	Způsob řízení rizika - snížení na minimální úroveň	Míra ošetření
Riziko externího podvodu			
A: Vyzrazení důvěrných informací externími subjekty spolupracujícími s NÚLK	[2; 1; 2]	dodržování mlčenlivosti ve smluvních ujednáních	[80; 0; 1; 19]
B: Vědomé porušení odpovědnosti a povinností vyplývajících ze smluv externími subjekty	[1; 1; 1]	dodržování mlčenlivosti ve smluvních ujednáních, stanovení sankčních ujednání do jednotlivých smluv	[80; 0; 1; 19]

3.9. Bezpečnost na pracovišti

Riziko	Úroveň zranitelnosti/úroveň hrozeb / dopad	Způsob řízení rizika - snížení na minimální úroveň	Míra ošetření
Bezpečnost na pracovišti			
A: Neznalost interních směrnic o bezpečnosti práce	[1; 1; 1]	organizační a pracovní řád, směrnice o bezpečnosti práce a PO, pravidelné školení zaměstnanců	[98; 1; 1; 0]
B: Nedodržování interních směrnic o bezpečnosti práce	[1; 1; 1]	organizační a pracovní řád, směrnice o bezpečnosti práce a PO, pravidelné školení zaměstnanců, provádění pravidelných zápisů – prověrka BOZP a PO	[99; 0; 1; 0]

3.10. Riziko poškození fyzických aktiv

Riziko	Úroveň zranitelnosti/úroveň hrozeb / dopad	Způsob řízení rizika - snížení na minimální úroveň	Míra ošetření
Riziko poškození fyzických aktiv			
A: Nedodržování interních směrnic vztahujících se k bezpečnosti	[1; 1; 1]	organizační řád, pracovní řád, režim zacházení se sbírkovými a archivními fondy, pravidelné školení BOZP a PO	[90; 9; 1; 0]
B: Neznalost interních směrnic o bezpečnosti	[1; 1; 1]	organizační řád, pracovní řád, režim zacházení se sbírkovými a archivními fondy, pravidelné školení BOZP a PO	[90; 9; 1; 0]
C: Živelná katastrofa, terorismus	[5; 3; 3]	organizační řád, pracovní řád, režim zacházení se sbírkovými a archivními fondy, plán evakuace, návštěvní řády	[0; 99; 1; 0]
D: Zničení či krádež cenných muzejních exponátů	[3; 3; 5]	organizační řád, pracovní řád, příkazy ředitele	[70; 15; 2; 13]

3.11. Riziko chyby v transakčním procesu

Riziko	Úroveň zranitelnosti/úroveň hrozeb / dopad	Způsob řízení rizika - snížení na minimální úroveň	Míra ošetření
Riziko chyby v transakčním procesu			
A: Ztráta či špatné zadání dat do účetního systému	[1; 1; 1]	organizační řád, prac. řád, oběh účetních dokladů, skartační a archivační řád, pravidelné zálohování dat z účetního programu	[99; 0; 1; 0]

B: Selhání vnitřní komunikace	[1; 1; 1]	směrnice o inventarizaci majetku, příkazy ředitele, školení zaměstnanců, vnitřní kontrolní systém	[90; 9; 1; 0]
C: Chybná podkladová data do účetnictví	[1; 1; 1]	pracovní řád, oběh účetních dokladů, předběžná, průběžná a následná řídicí kontrola	[99; 0; 1; 0]
D: Nesprávné provedení úhrad	[1; 1; 1]	pracovní řád, oběh účetních dokladů, předběžná, průběžná a následná řídicí kontrola	[99; 0; 1; 0]
E: Nedodržení splatnosti závazků	[1; 1; 1]	pracovní řád, oběh účetních dokladů, předběžná, průběžná a následná řídicí kontrola	[99; 0; 1; 0]

3.12. Riziko poskytování nedostatečných informací veřejnosti

Riziko	Úroveň zranitelnosti/úroveň hrozeb / dopad	Způsob řízení rizika - snížení na minimální úroveň	Míra ošetření
Riziko poskytování nedostatečných informací veřejnosti			
A: Poskytnutí nesprávných informací návštěvníkům	[2; 1; 1]	pracovní a organizační řád, návštěvní řády, příkazy ředitele, badatelský řád	[95; 3; 1; 1]
B: Nedostatečný popis expozic	[2; 1; 1]	návštěvní řád, pracovní a organizační řád, badatelský řád	[95; 3; 1; 1]
C: Nedostatečná reklama	[2; 1; 2]	zajišťování propagace v reg. médiích, na webových stránkách, na sociálních sítích	[90; 0; 1; 9]
D: Nedodržení předpisů PO a BOZP v návštěvnických objektech NÚLK	[1; 1; 1]	návštěvní řád, org. řád, pracovní řád, předpisy BOZP a PO, rozmístění evakuačních plánků, informačních cedulí apod.	[95; 1; 1; 3]

Strážnice, 1. 10. 2016