##### MINISTERSTVO PRÁCE A SOCIÁLNÍCH VĚCÍ

#####

**Dodatek č. 1 k PŘÍKAZU MINISTRYNĚ č. 3/2016**

Věc: **Statut interního auditu**

 **Statut auditního orgánu Operačního programu potravinové a materiální pomoci**

**Určeno pro:**

MPSV

Úřad práce České republiky

Česká správa sociálního zabezpečení

Státní úřad inspekce práce

Centrum pobytových a terénních sociálních služeb Zbůch

Centrum sociálních služeb Hrabyně

Centrum sociálních služeb pro osoby se zrakovým postižením v Brně – Chrlicích

Centrum Kociánka

Centrum sociálních služeb Tloskov

Úřad pro mezinárodněprávní ochranu dětí

Technická inspekce České republiky

Výzkumný ústav bezpečnosti práce, v. v. i.

Výzkumný ústav práce a sociálních věcí, v. v. i.

**Účinnost od:** dnem podpisu ministryně

**Zrušovaný řídicí akt MPSV:** PM č. 40/2019

**Zpracovatel:** odbor interního auditu

**Č. j.:** MPSV-2021/146164-122

**Počet stran:** 4

**Předkladatel** **Ing. Dana Zemánková**

ředitelka odboru interního auditu a kontroly

**Dne:**  24. 9. 2021

**Schválil: Dipl.-Pol. Jana Maláčová, MSc.**ministryně práce a sociálních věcí

**Dne:** 22. 10. 2021

1. **v y d á v á m**

Statut auditu kybernetické bezpečnosti, který je přílohou tohoto dodatku,

1. **u k l á d á m**

vedoucím zaměstnancům/představeným útvarům MPSV, vedoucím organizačních složek státu podřízených MPSV, ministerstvem zřizovaných státních příspěvkových organizací a veřejně výzkumných institucí seznámit své podřízené zaměstnance s tímto příkazem a zajistit v okruhu své působnosti jeho dodržování,

1. **r u š í m**

příkaz ministryně č. 40/2019, Audit kybernetické bezpečnosti.

Tento Dodatek č. 1 nabývá účinnosti dnem podpisu ministryně.

**Dipl.-Pol. Jana Maláčová, MSc.**

ministryně práce a sociálních věcí

**Příloha:** Statut auditu kybernetické bezpečnosti

**Příloha č. 3 k Příkazu ministryně č. 3/2016**

**Statut auditu kybernetické bezpečnosti**

**Preambule**

Statut auditu kybernetické bezpečnosti je v rámci MPSV jako povinné osoby dle § 3 písm. c), d) a e) zákona č. 181/2014 Sb., o kybernetické bezpečnosti a o změně souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů, vydáván na základě požadavku § 3 písm. f) vyhlášky č. 82/2018 Sb., o bezpečnostních opatřeních, kybernetických bezpečnostních incidentech, reaktivních opatřeních, náležitostech podání v oblasti kybernetické bezpečnosti a likvidaci dat (vyhláška o kybernetické bezpečnosti – dále jen „VKB“). Audit kybernetické bezpečnosti (dále jen „KB“) je prováděn minimálně dle požadavků § 16 VKB auditorem KB.

Bezpečnostní role auditora KB v rámci systému řízení bezpečnosti informací (dále jen „ISMS“) MPSV je definována v Politice organizační bezpečnosti[[1]](#footnote-1). Proces výkonu auditu KB se řídí zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů[[2]](#footnote-2), a je upraven interními předpisy[[3]](#footnote-3) odboru interního auditu a kontroly (dále jen „odbor 12“). Při výkonu auditu KB jsou zohledňovány Mezinárodní standardy pro profesní praxi interního auditu.

Základní zásady a pravidla jednání auditora KB jsou definovány v Etickém kodexu auditora Ministerstva práce a sociálních věcí (dále jen „ministerstvo“ či „MPSV“), a jsou přílohou Statutu interního auditu.

**Článek I**

**Základní ustanovení**

Statut auditu kybernetické bezpečnosti (dále jen „Statut“) upravuje základní organizační uspořádání auditu KB**,** odpovědnost a oprávnění auditora KB při výkonu auditu a další podmínky pro jeho výkon. Dále stanoví oprávnění vedoucích zaměstnanců ministerstva v souvislosti s výkonem auditu KB. Další skutečnosti podstatné pro výkon auditu KB jsou uvedeny v dalších vnitřních předpisech MPSV.

**Článek II**

**Účel auditu KB**

Audit KB je nezávislá, objektivně ujišťovací a konzultační činnost zaměřená na přidávání hodnoty a zdokonalování procesů a činností ministerstva v oblasti KB a hodnocení naplnění požadavků stanovených právními a vnitřními předpisy na oblast KB.

**Článek III**

**Rozsah působnosti**

Auditor KB zajišťuje výkon auditu KB:

1. na MPSV
2. v organizacích MPSV:
3. Úřad práce České republiky
4. Státní úřad inspekce práce
5. Centrum pobytových a terénních sociálních služeb Zbůch
6. Centrum sociálních služeb Hrabyně
7. Centrum sociálních služeb pro osoby se zrakovým postižením v Brně – Chrlicích
8. Centrum Kociánka
9. Centrum sociálních služeb Tloskov
10. Úřad pro mezinárodněprávní ochranu dětí
11. Technická inspekce České republiky
12. Výzkumný ústav bezpečnosti práce, v. v. i.
13. Výzkumný ústav práce a sociálních věcí, v. v. i.
14. u dodavatelů a jejich subdodavatelů, jejichž dodávky mají dopad na informační a kybernetickou bezpečnost MPSV a organizací MPSV.
15. Auditor KB a Česká správa sociálního zabezpečení vzájemně spolupracují v oblasti auditu KB a poskytují si relevantní informace.

**Článek IV**

**Organizační uspořádání**

1. Auditor KB je přímo řízen ředitelem odboru 12.
2. Ministr jmenuje auditora KB na návrh ředitele odboru 12.
3. Auditor KB nesmí být pověřen výkonem jiných bezpečnostních rolí a současně tato role není slučitelná s rolemi odpovědnými za provoz informačních a komunikačních systémů.

**Článek V**

**Oprávnění a povinnosti**

1. Auditora KB nelze pověřovat úkoly, jejichž plnění by vedlo ke kolizi s nezávislým plněním základního poslání auditu KB.
2. Auditor KB je povinen bez odkladu oznámit jakékoliv narušení nezávislosti nebo objektivity řediteli odboru 12. Oznámí-li pochybnosti o nezávislosti auditora jiná osoba, zvažuje význam a oprávněnost pochybnosti ředitel odboru 12. Auditor KB nesmí hodnotit takové procesy a činnosti ministerstva, za jejichž provádění byl předtím odpovědný.
3. Auditor KB má z hlediska plnění svých úkolů a pro potřebu vyhodnocování rizik přístup ke všem informacím ISMS resortu ministerstva a podle potřeby komunikuje se zaměstnanci resortu MPSV a dodavateli.
4. Pro auditora KB je závazný Etický kodex auditora MPSV.

**Článek VI**

**Plánování auditů KB**

1. Auditor KB sestavuje roční plán auditů KB.
2. Roční plán auditů KB upřesňuje rozsah, zaměření a typ auditů, jejich cíle, personální zajištění a časové rozvržení.
3. Roční plán auditů KB se sestavuje zejména na základě plánu zvládání rizik, výsledků vnějších kontrol a poznatků z vlastní činnosti.
4. Plány schvaluje ministr po projednání s ředitelem odboru 12. Plány jsou po jejich schválení zveřejněny na intranetových stránkách ministerstva.

**Článek VII**

**Výkon auditu KB**

1. Audit KB se vykonává podle ročního plánu. Ve zvláště odůvodněných případech může být realizován výkon auditu KB mimo roční plán.
2. Ředitel odboru 12 pověřuje auditora KB k provedení auditu písemně „Pověřením
k provedení auditu“[[4]](#footnote-4), kterým se auditor prokazuje při provádění auditu KB. V případě, že auditor KB nedisponuje dostatečnými znalostmi, dovednostmi a dalšími schopnostmi potřebnými pro výkon auditu KB jako celku nebo jeho částí, ředitel odboru 12 zajistí přizvání dalších osob. Přizvané osoby se řídí při výkonu auditu KB tímto Statutem, právními předpisy a řídícími akty ministerstva, pokud právní předpis nebo řídící akt nestanoví jinak.
3. Oznámení o zahájení auditu KB je zasíláno příslušnému vedoucímu zaměstnanci auditované strany formou:
	1. referátníku v případě, kdy auditovaná strana je MPSV,
	2. oznamovacího dopisu v případě, kdy auditovaná strana je organizací v resortu MPSV nebo dodavatel.
4. V rámci výkonu auditu KB má auditor KB přístup k veškerým informacím, záznamům, zaměstnancům, majetku ministerstva a dodavatelům. Auditor KB využívá auditorské techniky dané právními předpisy a mezinárodně uznávanými standardy, např. auditorské rozhovory se zaměstnanci, dotazníky, analýzy, apod.
5. Výsledným materiálem z výkonu auditu KB je návrh „Závěrečné auditorské zprávy“, který obsahuje výsledky auditu KB, zjištění a doporučení.
6. Auditor KB odešle návrh „Závěrečné auditorské zprávy“ příslušnému vedoucímu zaměstnanci auditované strany. Ten může uplatnit připomínky nebo stanovisko k návrhu „Závěrečné auditorské zprávy“.
7. Při projednání návrhu „Závěrečné auditorské zprávy“ a projednání případných připomínek anebo stanoviska s příslušným vedoucím zaměstnancem auditované strany je písemně vyhotoven „Záznam z projednání“.
8. Návrh nápravných opatření vypracuje auditovaná strana. Auditovaná strana společně s návrhem nápravných opatření stanovuje termíny a odpovědnost za realizaci stanovených nápravných opatření, tzv. akční plán.
9. Závěrečným materiálem z auditu KB je „Závěrečná auditorská zpráva“, která obsahuje výsledky auditu KB, zjištění, doporučení a akční plán. „Závěrečná auditorská zpráva“ je předložena ministrovi. Pokud dojde k porušení zásady funkční nezávislosti při přípravě nebo výkonu auditu KB, uvede auditor KB tuto skutečnost do „Závěrečné auditorské zprávy“, včetně jejího dopadu na výsledky auditu KB.

**Článek VIII**

**Realizace výsledků auditu KB**

1. Ministr přijímá konkrétní nápravná a systémová opatření, která směřují
k předcházení a včasnému odhalování nesprávných postupů a jejich příčin.
2. Nápravná opatření jsou ukládána formou úkolu z porady vedení ministerstva. Zároveň je určen termín pro jejich splnění a odpovědnost za implementaci. Úkol je zaevidován do informačního systému ministerstva po schválení ministrem na základě referátníku zpracovaného auditorem KB.
3. Vedoucí zaměstnanci auditované strany jsou povinni ústně informovat poradu vedení ministerstva o splnění nápravných opatření, písemnou zprávu o jejich splnění obdrží auditor KB.
4. Ředitel odboru 12 informuje poradu vedení ministerstva o plnění nápravných opatření anebo o jejich nedostatečném plnění.

**Článek IX**

**Zpracování a podávání zpráv**

1. Auditor KB zpracovává:
2. Závěrečnou auditorskou zprávu z provedených auditů KB,
3. informaci o skutečnostech nasvědčujících spáchání trestného činu nebo přestupku zjištěných auditem KB,
4. informaci o hlášení správci daně na základě zjištění z auditu KB,
5. písemná upozornění na neplnění nápravných opatření k výsledkům auditu KB.
6. Odbor 12 zpracovává Souhrnnou zprávu o významných rizicích zjištěných
u provedených auditů, kterou poskytne koordinátorovi řízení rizik měsíc před provedením analýzy stavu rizik na ministerstvu, a to do 31. prosince každého roku.

**Článek X**

**Účinnost**

Tento Statut nabývá účinnosti dnem podpisu ministryně.

1. Příkaz ministryně č. 11/2019, Politika organizační bezpečnosti. [↑](#footnote-ref-1)
2. Postup je podrobněji upraven v příloze č. 1 tohoto příkazu. [↑](#footnote-ref-2)
3. Základní interní předpis odboru 12 „Zásady pro uplatňování auditních postupů“ (intranetové stránky ministerstva v sekci „Tematické okruhy/Interní audit a kontrola“). [↑](#footnote-ref-3)
4. Systém řízených formulářů odboru 12. [↑](#footnote-ref-4)