



cutting through complexity™

Prvky protikorup- čních strategií ve veřejném sektoru a jejich zavádění do praxe

Forenzní služby KPMG

5. září 2013



Cíle přednášky

- Představit vám sebe a KPMG
- Představit téma protikorupčních strategií
- Přiblížit výstupy projektu

Michal Štíčka

- KPMG Česká republika, manažer oddělení forenzních služeb
- Více než 5 let praxe ve forenzních službách
- V minulosti působil v Transparency International (2002-2008)
- Specializace: protikorupční politika, šetření podvodů
- Právo a politické vědy, Certifikovaný vyšetřovatel podvodů



Jan Bartas

- Senior Associate v KPMG Česká republika
- Více než 2 roky praxe ve forezních službách
- Specializace: šetření podvodů a korupce
- Ekonomie (VŠE, FSV UK), Certifikovaný vyšetřovatel podvodů



KPMG v České republice

- Společnost KPMG Česká republika, s.r.o. byla založena jako společnost s ručením omezeným v roce 1990.
- KPMG Česká republika zaměstnává přes 600 odborníků, včetně 29 partnerů. Své pobočky má v následujících městech:
 - Praha
 - Brno
 - České Budějovice
 - Ostrava
- KPMG poskytuje portfolio služeb, které pokrývají potřeby našich klientů, a to konkrétně v oblastech:
 - auditu
 - daňového poradenství
 - poradenských služeb

Forenzní služby KPMG ve střední a východní Evropě

- V KPMG Česká republika působí tým zkušených forenzních specialistů, který zahrnuje dva regionální partnery a pět manažerů.
- Jeho členy jsou kvalifikovaní účetní, právníci a ekonomové. Tento tým je dále podporován týmem specialistů na forenzní technologie.
- Využíváme také zkušenosti dalších více než 600 odborníků pracujících v KPMG Česká republika.
- Základní nabízené služby: vyšetřování podvodného a jiného nekalého jednání, služby v oblasti řízení rizik souvisejících s podvodným jednáním a korupcí, služby související s využitím forenzních technologií, poradenství při řešení sporů, shromažďování informací o podnicích a jednotlivcích pro potřeby klientů a služby v oblasti boje proti praní špinavých peněz.



Úvod do protikorupčních strategií

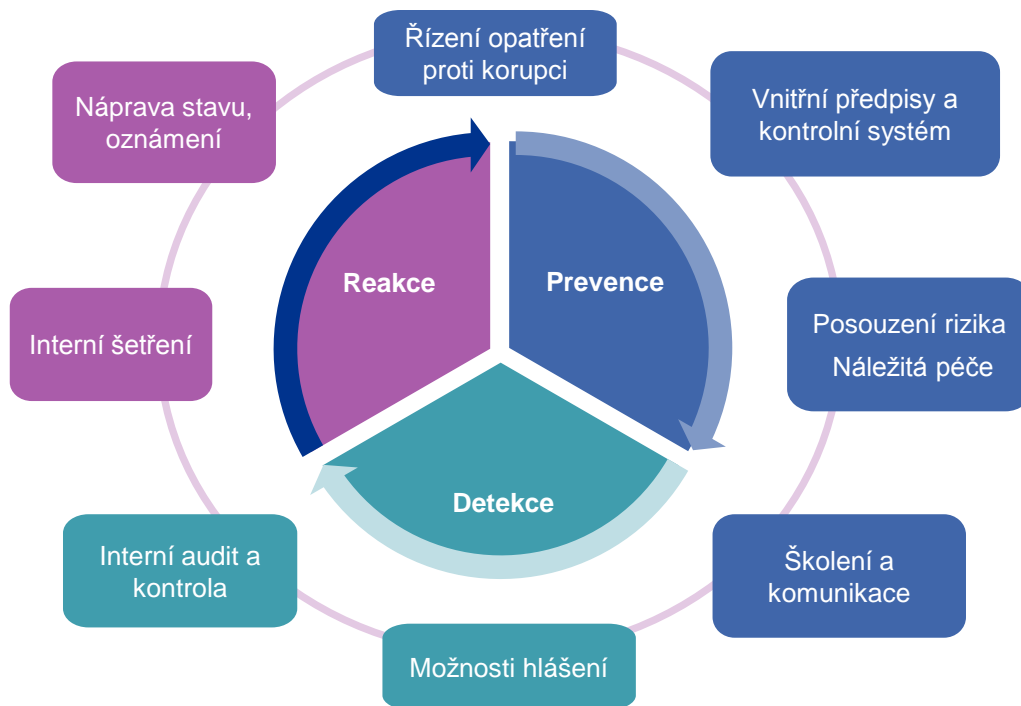
Protikorupční strategie: klíčové prvky

Transparentnost

Vynucování pravidel, vč. konzistentního uplatňování postihů

Účinný systém řízení protikorupčních opatření (pravomoci a zdroje)

Vnitřní předpisy zpracované pověřeným zaměstnancem a připomínkované protikorupčním výborem



Plán reakce na odhalené nesrovnalosti a směrnice upravující šetření korupce

Posouzení rizika korupce

Náležitá péče při výběru dodavatelů, zaměstnanců

Pravidelné kontroly zaměřené na soulad zaměstnanců a třetích stran s protikorupčními předpisy

Protikorupční předpisy jsou komunikovány všem zaměstnancům a vybraným protistranám

Mechanismy umožňující anonymní hlášení podezření na korupční jednání

Proces přijetí a zavedení protikorupční strategie

Krok	Výsledek	Hlavní kroky vedoucí k dosažení výsledků					Odpovědnost
		a)	b)	c)	d)	e)	
1.	Učiněno rozhodnutí zavést protikorup. strategii	Vedení rezortu rozhodnuto zavést komplexní protikorupční strategii	Byl jmenován vedoucí zaměstnanec, jenž povede protikorupční agendu, a projektový tým	-	-	-	Vedení rezortu
2.	Navržena protikorup. strategie	Došlo k identifikaci a vyhodnocení rizik úplatkářství, korupce a nekalého jednání týkajících se rezortu	Došlo k prověření stávajících protikorupčních opatření a jejich srovnání s preferovanými postupy	Byla vypracována podrobná a komplexní protikorupční strategie včetně detailního plánu zavedení	Došlo k ověření protikorupční strategie a plánu zavedení s klíčovými zainteresovanými stranami a získání jejich příslibu (vnitřní připomínkové řízení)	Došlo ke schválení protikorupční strategie a plánu jejího zavedení ministrem	Pověřený zaměstnanec, projektový tým složený ze zástupců více oddělení / Subdodavatel
3.	Zavedena protikorup. strategie	Došlo k přidělení odpovědnosti za zavedení protikorupční strategie	Stávající pravidla byla upravena tak, aby zahrnovala protikorupční opatření; případně byla navržena nová pravidla a postupy	Protikorupční strategie byla komunikována interně i externě (zainteresovaným stranám)	Byla vypracována a poskytnuta speciální školení (pro interní i externí cílové skupiny) s cílem rozvinout a ukotvit potřebné dovednosti a chování	-	Pověřený zaměstnanec, vedoucí zaměstnanci / Subdodavatel
4.	Protikorup. strategie kontrolována a vyhodnocována	Průběžně prováděné prověrky ze strany vedení	Dohled a kritická zpětná vazba vůči vedoucím zaměstnancům v oblasti řízení rizik ze strany pověřeného zaměstnance	Provedení nezávislého ujištění o nastavení, přiměřenosti a účinnosti systému vnitřních kontrol	Výstupy z procesu kontroly a hodnocení zadány zpět do procesu zlepšení protikorupční strategie	-	Pověřený zaměstnanec, vedoucí zaměstnanci, OIA, externí kontroloři, Subdodavatel

Výstupy projektu

První fáze s termínem plnění do 11. října 2013 a následujícími výstupy:

1. **Studie aktivních prvků ke snížení korupčních rizik** s termínem zpracování do 11. října 2013, rozdělená do dílčích výstupů takto:

- systém řízení KR a monitoring kontrol
- návrh implementace požadavků Bílé knihy o obraně
- návrh kontrolního postupu v oblasti boje s korupcí
- návrh postupu při prošetřování podání s podezřením z korupčního jednání
- doporučení směrem k zefektivnění systému pro oznamování podezření na korupci (základy ochrany oznamovatele)

2. **Prezentace výstupů na workshopu**

Druhá fáze s termínem plnění do 29. listopadu 2013 a následujícími výstupy:

1. **Návrh Protikorupční strategie MO** s termínem zpracování do 29. listopadu 2013, rozdělený do dílčích výstupů takto:

- Obecné informace a vysvětlení pojmů
- Podrobné vydefinování opatření k vytváření a posilování protikorupčního klimatu v rezortu MO
- Transparentní rezort: návrh otevřeného informačního prostředí, který bude obsahovat zveřejňování všech relevantních údajů
- Řízení korupčních rizik a monitoring kontrol
- Postupy při podezření na korupci
- Vyhodnocování interního protikorupčního programu

2. Návrh na využití moderních **softwarových nástrojů k** vyhledávání potenciálního korupčního jednání

3. Prezentace výstupů na **workshopu** (jeden pracovní den v době od 19. do 21. listopadu 2013).

Otázky a odpovědi

Děkujeme

Michal Štíčka / Jan Bartas





cutting through complexity™

© 2013 KPMG Česká republika, s.r.o., a Czech limited liability company and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative (“KPMG International”), a Swiss entity. All rights reserved. Printed in the Czech Republic.

The KPMG name, logo and ‘cutting through complexity’ are registered trademarks or trademarks of KPMG International Cooperative (KPMG International).