



Roční plán interního auditu na rok 2026

Příklad struktury ročního plánu interního auditu



Roční plán interního auditu na rok 2026

Auditní zakázky						
ID	Název zakázky	Druh	Auditovaná osoba/ Organizační útvar	Cíl a rozsah auditní zakázky	Zdroje (člověkodny)	Termín provedení zakázky
1	Audit zadávání veřejných zakázek	Ujišťovací	Odbor veřejných zakázek	Poskytnout ujištění o souladu zadávání veřejných zakázek v letech 2025 až 2026 s právními a vnitřními předpisy.	60	1.6.26 - 15.7.26
2	Nastavení systému kontroly kvality výkonu správní agendy	Poradenská	Odbor správního rozhodování	Zpracování analýzy účinnosti nastavení postupů kontroly kvality výkonu správních agend, včetně zpracování analýzy souvisejících rizik	20	1.8.26 - 31.8.26
3	...	Ujišťovací				
4	...	Ujišťovací				

Ostatní činnosti			
Činnost	Specifikace činnosti	Zdroje (člověkodny)	Termín
Sledování plnění opatření	Ověřování plnění opatření k odstranění nebo prevenci nedostatků bude podle potřeby vykonávána formou průběžných kontrol nebo následných auditů	10	průběžně
Řídící a kontrolní činnosti související s interním auditem	Zpracování, aktualizace a vyhodnocování strategie a plánů interního auditu. Plnění a vyhodnocování programu pro zajišťování a zvyšování kvality. Komunikace s vrcholovým vedením a vedením úřadu. Aktualizace metodik interního auditu. Vyhotovení zprávy o výsledcích interního auditu. Personální činnosti.	12	průběžně
Operativní rezerva	Mimořádné audity vykonávané mimo roční plán interního auditu z podnětu vedení organizace a poradenské zakázky menšího rozsahu. Nepředvídatelné události.	30	podle potřeby



Komentář a odůvodnění výběru navrhovaných zakázek

Krátké zdůvodnění výběru každé auditní zakázky, např. požadavek vedoucího orgánu veřejné správy, významnost rizika, témata a trendy v dané společnosti (tj. kořenová příčina), regulatorní požadavek nebo doba od poslední zakázky.

Nerealizované auditní zakázky

Další zakázky, které by byly provedeny, kdyby byly k dispozici dodatečné zdroje (může pomoci vedení orgánu veřejné správy posoudit dostatečnost zdrojů pro interní audit). Uvede se zdůvodnění potenciálního výběru.

Vypracoval:

V Praze dne

Vedoucí útvaru interního auditu

Schválil:

V Praze dne

Vedoucí orgánu veřejné správy