



Komunikace a dokumentace plánovacího procesu



Fáze plánovacího procesu	Vstupy	Komunikace	Výstupy
Porozumění procesům řízení a správy, řízení rizik a kontrolním procesům	Statut IA Strategie a cíle orgánu VS Relevantní právní a vnitřní předpisy Zápisy z jednání a prezentace vedení orgánu VS Pracovní dokumentace zakázek IA Hodnocení a zprávy ostatních poskytovatelů ujišťovacích a poradenských služeb Rámec řízení rizik orgánu VS a jeho výstupy	Podle potřeby rozhovory s vedoucím orgánu VS, vrcholovým vedením a vedoucími zaměstnanci	Posouzení vstupů a komunikace k porozumění orgánu VS
Posouzení rizik	Audit Universe – seznam auditovatelných jednotek Identifikace, kategorizace a vyhodnocení rizik Matic rizik a kontrol nebo jiný výstup vyhodnocení rizik	Podle potřeby rozhovory s vedoucím orgánu VS, vrcholovým vedením a vedoucími zaměstnanci	Pořadí auditovatelných jednotek pro zařazení do plánu, včetně kritérií pro prioritu a četnost na základě zbytkového rizika



Zohlednění zdrojů	Odhad zdrojů potřebných k dokončení plánu Odhad zdrojů na neauditní činnosti Přehled kompetencí a dovedností interních auditorů Zjištění ostatních interních a externích poskytovatelů ujišťovacích a poradenských služeb a posouzení možnosti spolehnout se	Podle potřeby rozhovory se zaměstnanci útvaru IA a ostatními poskytovateli ujišťovacích a poradenských služeb	Posouzení dostatečnosti zdrojů pro naplnění plánů a mandátu IA, včetně návrhu případných opatření
Strategie interního auditu	Strategie a cíle orgánu VS Mandát IA Výstupy programu pro zajišťování a zvyšování kvality IA SWOT analýza útvaru interního auditu	Rozhovory s vedoucím orgánu VS a vrcholového vedení k jejich podnětům a očekáváním Podle potřeby rozhovory s ostatními zainteresovanými subjekty Pravidelné vyhodnocování strategie IA s vedoucím orgánu VS a vrcholovým vedením	Strategie IA a časový plán její implementace Vyhodnocení strategie IA
Střednědobý plán interního auditu	Audit Universe, včetně vyhodnocení rizik Očekávání a podněty vedení orgánu VS Mandát IA Dostupné zdroje IA	Projednání plánu a případných aktualizací s vedoucím orgánu VS a vrcholovým vedením Komunikace vyhodnocení plánu ve zprávě o výsledcích IA	Střednědobý plán IA schválený vedoucím orgánu VS Vyhodnocení a aktualizace střednědobého plánu



Roční plán interního auditu	Audit Universe Aktualizované vyhodnocení rizik Očekávání a podněty vedení orgánu VS Dostupné zdroje IA	Projednání plánu a případných aktualizací s vedoucím orgánu VS a vrcholovým vedením Komunikace vyhodnocení plánu ve zprávě o výsledcích IA	Roční plán IA schválený vedoucím orgánu VS Vyhodnocení a aktualizace ročního plánu
-----------------------------	---	---	---