



Kontrolní seznam auditní zakázky

Základní údaje	
Auditní zakázka:	
Číslo interního auditu:	
Interní auditor:	
Datum zahájení interního auditu:	
Datum ukončení interního auditu:	

1. Příprava interního auditu:

1.1 Předběžná analýza	
Byla provedena předběžná analýza auditované oblasti.	
Byly identifikovány hlavní procesy a činnosti.	
Byla identifikována významná rizika.	
Byly prostudovány relevantní předpisy a dokumenty.	

1.2 Stanovení parametrů interního auditu	
Byl stanoven cíl interního auditu.	
Byl stanoven rozsah interního auditu.	
Byla stanovena kritéria interního auditu.	
Byla zohledněna identifikovaná rizika.	

1.3 Program interního auditu	
Byl vypracován program interního auditu.	
Program interního auditu obsahuje auditní postupy.	
Program interního auditu obsahuje plánované výstupy.	



1.4 Zahájení interního auditu

Auditované osobě bylo předloženo oznámení o zahájení interního auditu.	
Byl domluven termín úvodní schůzky mezi interním auditorem a auditovanou osobou.	
Byl sdělen cíl interního auditu (v rámci úvodní schůzky).	
Byl sdělen rozsah interního auditu (v rámci úvodní schůzky).	
Byl sdělen předpokládaný harmonogram (v rámci úvodní schůzky).	
Program interního auditu byl schválen podle vnitřních pravidel.	

2. Provádění interního auditu

2.1 Auditní důkazy

Byly získány dostatečné auditní důkazy.	
Byly provedeny plánované auditní postupy.	
Byly zdokumentovány případné změny programu interního auditu.	

2.2 Pracovní dokumentace

Byly vedeny pracovní listy.	
Pracovní listy obsahují vazbu na auditní důkazy.	
Dokumentace je úplná a přehledná.	
Je zachována auditní stopa.	

2.3 Auditní zjištění

Všechna zjištění jsou podložena auditními důkazy.	
Byly identifikovány příčiny zjištění.	
Byla vyhodnocena související rizika.	
Byly popsány dopady zjištění.	

2.4 Komunikace

Významná zjištění byla průběžně komunikována.	
Byly projednány nejasnosti s auditovanou osobou.	



3. Zpracování auditní zprávy

3.1 Návrh auditní zprávy

Byl zpracován návrh auditní zprávy do 30 dní od posledního úkonu interního auditu (ve složitých případech do 60 dní).	
---	--

Zpráva obsahuje všechny povinné části.	
--	--

Doporučení navazují na auditní zjištění.	
--	--

Byla provedena kontrola věcné správnosti.	
---	--

3.2 Připomínkové řízení

Návrh auditní zprávy byl předložen k vyjádření auditované osobě.	
--	--

Auditovaná osoba se vyjádřila ve lhůtě do 15 dní (pokud není určená lhůta delší).	
---	--

Byly evidovány připomínky.	
----------------------------	--

Byly vyhodnoceny připomínky.	
------------------------------	--

Relevantní připomínky byly zapracovány.	
---	--

3.3 Finální auditní zpráva

Byla vydána finální auditní zpráva.	
-------------------------------------	--

Byla komunikována oprávněným adresátům.	
---	--

Byla stanovena opatření.	
--------------------------	--

Byly určeny odpovědné osoby.	
------------------------------	--

Byly stanoveny termíny realizace.	
-----------------------------------	--

3.4 Auditní spis

Byla provedena kontrola úplnosti auditního spisu.	
---	--

Auditní dokumentace byla řádně uložena.	
---	--

Auditní spis je dohledatelný.	
-------------------------------	--



4. Sledování nápravných opatření

4.1 Evidence opatření

Opatření byla zaevidována.	
Byly evidovány odpovědné osoby.	
Byly evidovány termíny realizace.	

4.2 Sledování a ověření

Byl sledován stav plnění opatření.	
Bylo ověřeno splnění jednotlivých opatření.	
Byla posouzena účinnost opatření.	

4.3 Vyhodnocení opatření

Všechna opatření byla vyhodnocena.	
------------------------------------	--

4.4 Uzavření sledování nápravných opatření

Byl aktualizován přehled opatření.	
Byla zpracována zpráva o sledování opatření.	
Byly zdokumentovány výsledky sledování.	
Fáze sledování opatření byla uzavřena.	

5. Závěrečné ověření

5.1 Závěrečné ověření

Auditní dokumentace je úplná.	
Všechna zjištění jsou podložena důkazy.	
Doporučení navazují na zjištění.	
Je zachována auditní stopa.	
Byly splněny požadavky metodiky a standardů.	
Auditní zakázka je připravena k internímu nebo externímu přezkoumání.	