



Checklist – Soulad auditní zakázky se zákonem o řízení a kontrole veřejných financí a s Globálními standardy interního auditu

Soulad auditní zakázky se zákonem a globálními standardy	
Interní audit byl proveden v souladu se schváleným plánem interního auditu nebo jako schválená mimořádná auditní zakázka	
Interní audit byl zahájen předložením oznámení o zahájení interního auditu auditované osobě	
Byla provedena předběžná analýza auditované oblasti	
Byla identifikována a vyhodnocena rizika relevantní pro auditní zakázku	
Byl stanoven cíl interního auditu	
Byla stanovena kritéria a rozsah pro interní audit	
Byla provedena úvodní schůzka s auditovanou osobou	
Byl vypracován a schválen program interního auditu	
Každé auditní zjištění je podloženo dostatečnými a vhodnými auditními důkazy	
Auditní závěry vycházejí z dostatečných a vhodných auditních důkazů	
Byl zpracován návrh auditní zprávy do 30 dnů od posledního úkonu interního auditu (ve výjimečných případech do 60 dnů)	
Auditované osobě byla poskytnuta lhůta 15 dnů pro vyjádření k návrhu auditní zprávy	
Připomínky k auditní zprávě jsou útvarem interního auditu písemně vypořádány	
Auditní zpráva byla předána do 30 dnů (ve výjimečných případech do 60 dnů) od obdržení vyjádření auditované osoby vedoucímu orgánu veřejné správy a auditované osobě	
Auditovaná osoba stanovila opatření k odstranění nebo prevenci zjištěných nedostatků a termíny jejich realizace	
Útvar interního auditu uchovává auditní dokumentaci v rozsahu umožňujícím následné přezkoumání průběhu a výsledků interního auditu	