



## Záznamový list

### Záznamový list k internímu auditu

|                      |  |        |  |
|----------------------|--|--------|--|
| Referenční číslo IA: |  | Datum: |  |
| Auditní činnost:     |  |        |  |
| Účel:                |  |        |  |
| Supervize:           |  | Datum: |  |

A. Zdroje dat a informace využité k auditní činnosti: (uvedou se zdroje a informace, včetně odkazů, kde je hledat)

B. Popis auditní činnosti (šetření, testování, analýzy ...): (uvede se, co a jak se šetřilo, testovalo nebo analyzovalo, včetně hodnotících kritérií, popisu hodnocené populace, velikosti vzorku a metody výběru použité k analýze dat...)

C. Zjištění učiněná v průběhu šetření: (popíše se všechna potenciální zjištění a jejich významnost)

D. Zjištění, určená k přenosu do zprávy: (uvedou se všechna zjištění určená k přenosu do zprávy, včetně hodnotících kritérií, významnosti, důkazů a kořenové příčiny)

C. Závěr, výsledek šetření:

Vypracoval: *jméno a podpis auditora*