

Střednědobý plán činnosti interního auditu na období 2020/2021 – 2025/2026

IA	Název IA	Auditovaný subjekt	Typ auditu	Personální zajištění
1	Audit výkonu kontrolní činnosti (VSK) za rok	SIČ	Audit výkonu	Ing. Fůrstová
<i>Cíl auditu</i>	<i>Provéřít dodržování základních povinností vyplývajících z inspekčních postupů a organizačního pokynu ke kontrole a příprava Roční zprávy FKVS</i>			
2	Audit realizace opatření externích kontrol a doporučení interního auditu	Příslušné útvary	Audit procesu	Ing. Fůrstová
<i>Cíl auditu</i>	<i>Vyhodnotit opatření přijatá k odstranění zjištěných nedostatků a doporučení interního auditora k zajištění kvality procesů a systémů.</i>			
3	Audit řízení, plánování a realizace inspekční činnosti	SIČ + vybrané inspektoráty	Audit procesu Audit shody	Ing. Fůrstová
<i>Cíl auditu</i>	<i>Provéřít způsob plánování inspekční činnosti, realizace a dodržení inspekčního cyklu, činnost inspekčních týmů a řízení inspekční činnosti</i>			
4	Vedení účetnictví	OFŘ	Audit shody Audit finanční	Ing. Fůrstová
<i>Cíl auditu</i>	<i>Soulad vnitřních předpisů se zákonem o účetnictví Dodržování právních předpisů při vedení účetnictví Ověření správnosti předávaných údajů - zatimní a řádná účetní závěrka</i>			
5	Audit majetkový a audit hospodaření s dlouhodobým majetkem	vybrané útvary	Audit procesu Audit shody	Ing. Fůrstová
<i>Cíl auditu</i>	<i>Pořizování majetku</i> <ul style="list-style-type: none"> - Plánování - Programová dokumentace - Analýzy - Rozpočtování <i>Používání majetku</i> <ul style="list-style-type: none"> - účelnost a efektivita hospodaření s dlouhodobým majetkem - opravy a udržování <i>Vyřazení majetku</i> <ul style="list-style-type: none"> - postup vyřazování majetku - likvidace majetku - prodej/nabídka/darování Provoz motorových vozidel <i>Efektivnost využívání aut/nepersonálních zdrojů v inspekční činnosti</i> Zadávání veřejných zakázek			

	<ul style="list-style-type: none"> - Posouzení dodržení příslušných právních předpisů - Posouzení obsahu výzvy - Posouzení výběru vhodných dodavatelů k předložení nabídky - Zveřejnění výzvy a provádění oprav v uveřejněné výzvě - Otevírání a hodnocení nabídek - Ukončení zadávacího řízení a uzavření smluvních vztahů - Realizace dodávek - Informovanost MŠMT o připravovaných a realizovaných zakázkách 			
6	Audit efektivnosti hospodaření s finančními prostředky	vybrané účtvy	Audit shody Audit finanční	Ing. Fůrstová
Cíl auditu	<i>Provéřit, zda jsou finanční prostředky na nákup položek v oblasti materiálních nákladů a služeb vynakládány účelně a efektivně.</i>	vybrané účtvy		
7	Audit personální	vybrané účtvy	Audit procesu Audit shody	Ing. Fůrstová
Cíl auditu	<i>Ověření</i> <ul style="list-style-type: none"> - zda pracovní náplně jednotlivých pracovníků odpovídají jejich funkčnímu zařazení, - zda funkční zařazení odpovídá požadovanému vzdělání a odborné praxi - reflexe změn v organizační struktuře - reflexe změn zákoníku práce - systemizace - hodnocení zaměstnanců - Odměňování zaměstnanců 			
8	Audit funkčnosti vnitřního kontrolního systému	vybrané účtvy	Audit shody Audit finanční Audit výkonu	Ing. Fůrstová
Cíl auditu	<ol style="list-style-type: none"> 1. <i>Nastavení vnitřního kontrolního systému</i> <ul style="list-style-type: none"> - <i>Vnitřní předpisy</i> - <i>Zajištění řídicí kontrolní činnosti</i> - <i>Povinnosti příkazců operací, správce rozpočtu a hlavní účetní</i> 2. <i>Funkčnost vnitřního kontrolního systému</i> <ul style="list-style-type: none"> - <i>Plnění povinností odpovědných osob</i> - <i>Provéřit, zda jsou finanční prostředky na nákup položek v oblasti vybraného spotřebního materiálu vynakládány účelně a efektivně a hospodárně.</i> - <i>Srovnání meziroční spotřeby u vybrané položky</i> - <i>Nastavení vnitřních standardů</i> 			

9	Audit přípravy a zabezpečení inventarizace majetku	vybrané útvary	Audit procesu	Ing. Fůrstová
Cíl auditu	<i>Zjistit jakým způsobem a jak důsledně je prováděna inventarizace majetku. Ochrana majetku</i>	vybrané útvary		
10	Audit výkonu kontrolní činnosti	SÍČ	Audit výkonu	Ing. Fůrstová
Cíl auditu	<ul style="list-style-type: none"> - Provéřít dodržování základních povinností vyplývajících z metodiky inspekční činnosti - Provéřít kvalitu záznamů v datovém systému - Předat zjištěné nedostatky k zajištění opravy - Zajistit relevantní podklad pro zpracování výroční zprávy 			
11	IT a informační systémy	OICT a HS	Audit finanční Audit shody Audit bezpečnostní	Ing. Fůrstová + vybraný dodavatel
	<ul style="list-style-type: none"> - Pořízení – plánování, standard vybavenosti zaměstnance - Využívání – efektivita, účelnost, hospodárnost - Bezpečnost (dodavatelsky) 			