**Hodnoticí dotazník – VZOR**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Č. | Hodnoticí otázky k činnosti útvaru vnitřního auditu | ANO | NE |
| 1.  | Je útvar interního auditu funkčně podřízený výboru pro audit nebo dozorčí radě (či jinému vrcholnému orgánu firmy)? |  |  |
| 2.  | Je útvar interního auditu organizačně podřízený představenstvu nebo členovi představenstva?  |  |  |
| 3.  | Jmenuje výbor pro audit, dozorčí rada nebo jiný vrcholný orgán vedoucího zaměstnance útvaru interního auditu?  |  |  |
| 4.  | Odvolává výbor pro audit, dozorčí rada nebo jiný vrcholný orgán vedoucího zaměstnance útvaru interního auditu?  |  |  |
| 5.  | Schvaluje výbor pro audit, dozorčí rada nebo jiný vrcholný orgán mzdové záležitosti vedoucího zaměstnance útvaru interního auditu?  |  |  |
| 6.  | Zúčastnil se vedoucí zaměstnanec útvaru interního auditu v průběhu hodnoceného období více než 50 % zasedání představenstva předkladatele nebo jiného vrcholného orgánu firmy?  |  |  |
| 7.  | Má vedoucí zaměstnanec útvaru interního auditu přístup ke všem materiálům probíraným na zasedáních představenstva či jiného vrcholného orgánu společnosti a k zápisům z těchto zasedání? |  |  |
| 8.  | Zúčastnil se vedoucí zaměstnanec útvaru interního auditu v průběhu hodnoceného období více než 50 % zasedání dozorčí rady nebo jiného vrcholného orgánu firmy?  |  |  |
| 9.  | Má vedoucí zaměstnanec útvaru interního auditu přístup ke všem materiálům probíraným na zasedáních dozorčí rady či jiného vrcholného orgánu společnosti a k zápisům z těchto zasedání? |  |  |
| 10.  | Má alespoň jeden zaměstnanec útvaru interního auditu mezinárodně platný certifikát interního auditora?  |  |  |
| 11.  | Má firma vypracovanou mapu rizik?  |  |  |
| 12.  | Zohlednil útvar interního auditu v plánu činnosti interního auditu výsledky z mapy rizik?  |  |  |
| 13.  | Disponuje útvar interního auditu mapou procesů firmy?  |  |  |
| 14.  | Odráží mapa procesů současný stav procesů ve firmě na základě zjištění útvaru interního auditu?  |  |  |
| 15.  | Přispěl útvar interního auditu v hodnoceném období ke zdokonalení procesů firmy?  |  |  |
| 16.  | Účastní se vedoucí zaměstnanec útvaru interního auditu pravidelně zasedání výboru pro audit (existuje-li ve firmě)?  |  |  |
| 17.  | Bylo vykonáno externí posouzení kvality interního auditu?  |  |  |