**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? |  |  |