

**DODATEK Č. 1 KE STATUTU INTERNÍHO AUDITU  
ZE DNE 25.5.2004**

Č.j.: 35/990/06/Kam

V Praze dne 12.6. 2006

Tímto dodatkem se STATUT INTERNÍHO AUDITU ze dne 25.5. 2004 mění takto:

I. Doplňuje se článek 7A, který zní:

**Článek 7A**

**Práva a povinnosti vedoucích zaměstnanců ČVUT**

Vymezení oprávnění a povinností vedoucích součástí ČVUT v souvislosti s výkonem interního auditu na jimi řízených součástech (dále jen vedoucí součásti ČVUT).

1. Oprávnění vedoucího součásti ČVUT:

- a) požadovat včasnou informaci o termínu zahájení auditu a jeho účelu,
- b) při zahájení auditu požadovat předložení písemného pověření členů auditorského týmu k provedení interního auditu, písemného programu interního auditu a základních vstupních požadavků na poskytnutí součinnosti,
- c) zúčastnit se projednání závěrečné zprávy a vyjádřit se k ní,
- d) vypracovat své podrobné stanovisko (námitky) v případě nesouhlasu s některými částmi závěrečné zprávy,
- e) požadovat rozhodnutí o podaných námitkách,
- f) obdržet jedno úplné vyhotovení závěrečné zprávy se všemi přílohami.

2. Povinnosti vedoucího součásti ČVUT:

- a) být přítomen zahájení interního auditu nebo tím pověřit jiného vedoucího zaměstnance této součásti jako svého zástupce,
- b) zajistit osobám vykonávajícím interní audit veškerou požadovanou součinnost, zejména zajištěním přiměřeně vybaveného pracoviště v místě konání auditu, a poskytnutím vyžádaných informací, dokladů a podkladů potřebných pro jejich činnost,
- c) písemně pověřit vhodného vedoucího zaměstnance této součásti jako svého zástupce pro poskytnutí součinnosti a řešení požadavků, které vyvstanou v průběhu výkonu interního auditu, a pro vedení dílčích jednání v průběhu interního auditu,
- d) převzít závěrečnou zprávu,
- e) v případě nesouhlasu s některými částmi závěrečné zprávy zaslat do 10-ti dnů od jejího projednání vedoucímu útvaru interního auditu své stanovisko s odůvodněním námitek,
- f) seznámit se závěrečnou zprávou dotčené podřízené zaměstnance,

- g) k odstranění zjištěných nedostatků zajistit ve stanovených termínech přijetí a provedení nápravných opatření; pokud termíny nejsou stanoveny, platí termín 30 dnů od projednání závěrečné zprávy, resp. od rozhodnutí vedoucího útvaru IA o námitkách,
- h) v téže lhůtě podat zprávu o přijatých nápravných opatřeních rektorovi ČVUT a vedoucímu útvaru IA,
- i) zajistit kontrolu plnění přijatých opatření.

II. Článek 8 zní:

### Článek 8

#### Postup při uskutečňování interního auditu

1. O konání interního auditu informuje vedoucí ÚIA vedoucího součásti ČVUT zasláním oznámení o provedení interního auditu 10 pracovních dnů před zahájením plánovaného auditu, resp. 5 pracovních dnů před zahájením auditu prováděného mimo schválený roční plán.
2. Oznámení o provedení interního auditu obsahuje:
  - a) zaměření interního auditu,
  - b) datum zahájení a předpokládaného ukončení interního auditu,
  - c) složení auditorského týmu,
  - d) seznam základní dokumentace a podkladů požadovaných před zahájením interního auditu,
  - e) specifikaci zvláštních požadavků k zajištění bezproblémového průběhu auditu.
3. Při zahájení interního auditu předá vedoucí auditorského týmu vedoucímu součásti ČVUT pověření k provedení interního auditu, program interního auditu a seznam základních požadavků, pokud nebyly uplatněny již v oznámení o provedení interního auditu.
4. Po ukončení interního auditu zpracuje auditorský tým závěrečnou zprávu o zjištěných z vykonaného auditu, která obsahuje doporučení k odstranění zjištěných nedostatků, ke zdokonalení vnitřního kontrolního systému a k eliminaci nebo zmírnění zjištěných rizik.
5. Závěrečnou zprávu předkládá vedoucí ÚIA rektorovi ČVUT. Jedno vyhotovení s přílohami obdrží vedoucí součásti ČVUT.
6. Vedoucí součásti ČVUT zajistí provedení nápravných opatření a další kontrolu jejich plnění.
7. ÚIA následně kontroluje průběh realizace přijatých opatření a systémem následné kontroly sleduje výsledky přijatých doporučení ve stanoveném časovém horizontu.

III. Tento dodatek nabývá účinnosti dnem vydání.

Prof. Ing. Václav Havlíček, CSc.  
rektor ČVUT