

**Dotazník pro kontrolovanou osobu - příklad**

P.č	Vnitřní kontrolní systém	A	N	Hodnocení stavu/ Hodnotící kritéria
	Je zaveden v organizaci/útvary/oddělení vnitřní kontrolní systém?			
	Je vnitřní kontrolní systém popsán ve vnitřním předpisu/předpisech /interních aktech řízení?			
	Jsou předpisy/interní akty řízení pro vnitřní kontrolní systém postaveny na mezinárodních standardech?			
	Je vytváření, implementace a udržování vnitřního kontrolního systému organizace/útvary/oddělení založeno na plánování a přesně definovaných cílech?			
	<b>Princip organizace</b>			
	Je vydán organizační řád?			
	Jsou v organizačním řádu útvary jasně definovány pravomoci a odpovědnosti ?			
	-Odpovídá organizační řád útvary skutečnosti? <b>Nebo:</b> -Odpovídají činnosti uvedené v Organizačním řádu skutečnosti?			
	Jsou jasně stanoveny cíle útvary za který odpovídáte?			
	Jsou tyto cíle formalizovány?			
	Jsou cíle promítnuty do organizačního řádu nebo jiného interního dokumentu?			
	Jsou s cíli seznámeni jednotliví zaměstnanci?			
	Umožňuje organizační uspořádání útvary efektivní plnění úkolů?			
	Jsou organizační a personální změny bezprostředně po jejich uskutečnění promítnuty do kontrolního systému (nastavení kontrolních mechanismů)?			
	Jsou vytvořeny podmínky pro hospodárný, efektivní a účelný výkon organizace/útvary/oddělení?			
	<b>Princip stálosti</b>			
	Je organizační struktura stabilizována?			
	Jak často dochází v organizaci/útvary/oddělení k organizačním změnám ?			
	Je dopad organizačních změn na chod/činnost			

P.č	Vnitřní kontrolní systém	A	N	Hodnocení stavu/ Hodnotící kritéria
	organizace/útvary/oddělení zásadní?			
	Dochází často k personálním změnám?  <i>V případě, že dochází k častým personálním změnám:</i>  Mají tyto změny vliv na kvalitu vykonávaných pracovních úkolů?			
	<b>Princip integrace</b>			
	Jsou popsány postupy kontrolní činnosti (ex-ante, průběžná a ex-post kontrola) ve směrnících/ manuálech/ příručkách?			
	Kontroluje pravidelně vedoucí zaměstnanec své podřízené?			
	Jsou tyto kontroly zachyceny písemnou formou?			
	Podléhají veškeré vykonávané činnosti kontrole?			
	Jsou prováděné operace v souladu s platnými právními předpisy?			
	Jsou vykonávané operace upraveny interními akty řízení?			
	Jsou tyto interní akty řízení dostupné příslušným zaměstnancům?			
	Jsou zavedeny v útvaru kontrolní postupy jednotlivých operací a činností?			
	Jsou tyto kontrolní postupy formalizovány?			
	Jsou kontrolní postupy dohledatelné?			
	Jsou skutečně prováděny formalizované/předepsané kontroly?			
	Je soulad mezi zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole a zákonem č. 218/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech?			
	<b>Princip univerzality</b>			
	Jsou prováděné operace formalizovány?			
	Jsou postupy prováděných operací dohledatelné?			
	Spolupracuje útvar/oddělení s jinými útvary/odděleními v rámci organizace i mimo organizaci?  V případě že ano: Je spolupráce mezi útvary/odděleními/jinými organizacemi vyhodnocována?			
	<b>Princip informace, komunikace a</b>			

P.č	Vnitřní kontrolní systém	A	N	Hodnocení stavu/ Hodnotící kritéria
	<b>dokumentace</b>			
	Existují interní akty řízení: a. spisový řád b. archivační řád c. skartační řád d. předávání informací			
	Jsou všechny informace které útvar/oddělení dostává nezbytné pro výkon jeho/její činnosti ?			
	Jsou všechny informace nezbytné pro výkon činnosti útvaru pravdivé a věrohodné?			
	Jsou interní směrnice vypracované v souladu s právními předpisy?			
	Jsou prováděny záznamy a příslušná dokumentace u všech operací?			
	Je vypracován systém zpětné vazby (plnění cílů, úkolů a informace o vzniku rizika)?			
	<b>Princip minimalizace rizika</b>			
	Je v organizaci vytvořen/uplatňován jednotný systém identifikace a analýzy rizik?  <i>V případě, že není vytvořen jednotný systém identifikace a analýzy rizik:</i>  Jsou v organizaci/ útvaru/ oddělení identifikována rizika?			
	Je systém identifikace a analýzy rizik pravidelně aktualizován?			
	Je řízení rizik součástí každodenní práce vedoucích zaměstnanců?			
	Jsou přijímána adekvátní opatření k včasnému odstranění identifikovaných rizik?			
	<b>Princip monitorování</b>			
	Je v organizaci/ útvaru/ oddělení vydán interní akt/dokument obsahující základní principy a postupy monitoringu vnitřního kontrolního systému?			
	Je řídicí kontrola vykonávána u všech činností?			
	Je řídicí kontrola vykonávána pravidelně?			
	Existují záznamy o provedení řídicí kontroly?			

<b>P.č</b>	<b>Vnitřní kontrolní systém</b>	<b>A</b>	<b>N</b>	<b>Hodnocení stavu/ Hodnotící kritéria</b>
	Kdo provádí řídicí kontrolu?			
	Existuje interní předpis, ve kterém je stanoven rozsah požadavků na provedení řídicí kontroly?			