

PLÁN INTERNÍHO AUDITU 2025

(čj. DIA- 16977/AUKO-2023)

|                                            |                                                                                                            |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Předmět řádného interního auditu č. 2/2024 | <b>Plnění opatření z provedených interních auditů v roce 2024</b>                                          |
| Cíle interního auditu                      | Prověření plnění opatření přijatých na základě ukončených interních auditů.                                |
| Auditované období                          | 2024                                                                                                       |
| Auditovaný subjekt                         | Dotčené organizační útvary v DIA                                                                           |
| Předpokládaná doba trvání interního auditu | 4. kvartál 2024, 1. kvartál 2025                                                                           |
| Předmět řádného interního auditu č. 1/2025 | <b>Inventarizace majetku a závazků v DIA</b>                                                               |
| Cíle interního auditu                      | Prověření relevantních oblastí ve smyslu zákona o účetnictví a vyhlášky o inventarizaci majetku a závazků. |
| Auditované období                          | 2024                                                                                                       |
| Auditovaný subjekt                         | Odbor ekonomický                                                                                           |
| Předpokládaná doba trvání interního auditu | 2. kvartál 2025                                                                                            |
| Předmět řádného interního auditu č. 2/2025 | <b>Správa majetku v DIA</b>                                                                                |
| Cíle interního auditu                      | Prověření relevantních oblastí ve smyslu zákona o majetku ČR a zákona o účetnictví.                        |
| Auditované období                          | 2025                                                                                                       |
| Auditovaný subjekt                         | Odbor ekonomický                                                                                           |
| Předpokládaná doba trvání interního auditu | 3. kvartál 2025                                                                                            |
| Předmět řádného interního auditu č. 3/2025 | <b>Účetnictví v DIA</b>                                                                                    |
| Cíle interního auditu                      | Prověření relevantních oblastí ve smyslu zákona o účetnictví.                                              |
| Auditované období                          | 2025                                                                                                       |
| Auditovaný subjekt                         | Odbor ekonomický                                                                                           |
| Předpokládaná doba trvání interního auditu | 3. kvartál 2025                                                                                            |
| Veřejnosprávní kontrola č. 1/2025          | <b>Kontrola hospodaření</b>                                                                                |
| Cíle interního auditu                      | Prověření relevantních oblastí ve smyslu § 4 zákona o finanční kontrole.                                   |
| Auditované období                          | 2025                                                                                                       |
| Auditovaný subjekt                         | Správa státních služeb vytvářejících důvěru                                                                |
| Předpokládaná doba trvání interního auditu | 4. kvartál 2025                                                                                            |