



## Roční plán interního auditu na rok 2019

### Audit č. 19/1

#### Metodika tvorby a kontrola čerpání rozpočtu vybrané součásti UHK

**Typ auditu:** audit systému/výkonnosti/kontroly

**Termín zahájení auditu:** 1/2019

**Termín ukončení auditu:** 2/2019

**Personální zajištění auditu:** Ing. Pavel Karásek, interní auditor

**Cíle auditu:**

Kontrola procesu přípravy plánovaných nákladů PřF včetně tvorby rozpočtu a průběžného čerpání nákladů v účetním období. Zhodnocení systémového nastavení rozpočtu v EIS Magion.

**Rozsah auditu:**

- na úrovni PřF popsat současný stav tvorby rozpočtu jednotlivých nákladových středisek
- popsat kontrolu alikvotního čerpání schváleného rozpočtu v průběhu účetního období
- plán, kontrola a struktura čerpání rozpočtu v dělení na konkrétní pracoviště 04000 PřF; 04410 KMa; 04420 Kin; 04430 Kfy; 04450 KCh; 04470 KBi; 04900 DěkPřF
- popsat zapojení režijních, případně nepřímých nákladů řešených projektů
- zhodnotit ekonomický stav fakulty s ohledem na příspěvky a dotace MŠMT včetně ostatních finančních zdrojů

**Auditované subjekty:**

Pracoviště PřF

### Audit č. 19/2

#### Audit uplatňování metodiky Fullcost

**Typ auditu:** audit systému

**Termín zahájení auditu:** 3/2019

**Termín ukončení auditu:** 5/2019

**Personální zajištění auditu:** Ing. Pavel Karásek, interní auditor

**Cíle auditu:**

- analýza fungování a implementace metodiky uplatňování fullcost
- zhodnocení dopadů a využitelnosti fullcost
- účinnost vnitrouniverzitních předpisů v oblasti fullcost

**Auditované subjekty:**

Všechny součásti UHK dle Organizačního a vnitřního řádu UHK.

### Audit č. 19/3



### Audit vlastních příjmů z vedlejší hospodářské činnosti FF

**Typ auditu:** audit hospodaření/výkonnosti/veřejné podpory

**Termín zahájení auditu:** 5/2019

**Termín ukončení auditu:** 7/2019

**Personální zajištění auditu:** Ing. Pavel Karásek, interní auditor

**Cíle auditu:**

- analýza hospodaření v rámci provádění vedlejší hospodářské činnosti FF s akcentem na analýzu veřejné podpory.
- analýza smluvních vztahů prováděných činností, závazků plynoucích z uzavřených smluv
- návrh opatření k zajištění procesů VHČ

**Auditované subjekty:**

Filosofická fakulta UHK

### Audit č. 19/4

#### Následná kontrola plnění opatření přijatých k odstranění nedostatků auditů 2018

**Typ auditu:** audit výkonnosti

**Termín zahájení auditu:** 8/2018

**Termín ukončení auditu:** 9/2019

**Personální zajištění auditu:** Ing. Pavel Karásek, interní auditor

**Cíle auditu:**

- ověření plnění a účinnosti opatření vydaných k odstranění nedostatků zjištěných vnitřními audity v roce 2018.

**Auditovaný subjekty:**

Všechny součásti UHK dle Organizačního a vnitřního řádu UHK.

### Audit č. 19/5

#### Hospodaření Centra informačních technologií UHK

**Typ auditu:** audit systému/audit výkonnosti

**Termín zahájení auditu:** 9/2018

**Termín ukončení auditu:** 10/2019

**Personální zajištění auditu:** Ing. Pavel Karásek, interní auditor

**Cíle auditu:**



- Posoudit, zda Centrum informačních technologií UHK vynakládá přidělené finanční prostředky na svěřené činnosti v souladu se zásadami účelnosti, hospodárnosti a efektivnosti

**Rozsah Auditů:**

- Provéřít zda CIT a jeho zaměstnanci vykonávají činnosti v souladu s OVŘ UHK
- Provéřít, zda jsou kompetence a odpovědnosti zaměstnanců CIT nastaveny ve správném rozsahu a účelu, za kterým je CIT zřízen
- Posoudit efektivnost vynakládání peněžních prostředků
- Posoudit personální zajištění CIT
- Posoudit způsob nastavení technických požadavků na plnění veřejných zakázek, které zpracovává CIT

**Auditovaný subjekty:**

Centrum informačních technologií UHK, Prorektor pro vnitřní záležitosti

**Audit č. 19/6**

**TPÚ správa a zajištění provozu budov UHK**

**Typ auditu:** audit výkonnosti

**Termín zahájení auditu:** 10/2018

**Termín ukončení auditu:** 12/2019

**Personální zajištění auditu:** Ing. Pavel Karásek, interní auditor

**Cíle auditu:**

- Prověření efektivní správy a provozu budov UHK s ohledem na personální a finanční zajištění.

**Rozsah Auditů:**

- Provéřít kapacitní využití personálu TPÚ vzhledem k obsluhovaným plochám a provozu budov
- Provéřít způsob financování a rozpočtování spravovaného majetku v kompetenci TPÚ ve srovnání se správou provozu budov fakult.

**Auditované subjekty:**

Technicko-provozní úsek UHK

V Hradci Králové dne ..... 14. 1. 2019

  
Prof. Ing. Kamil Kuča, Ph.D.

rektor