



Trendy v interním auditu v České republice

Informace o výsledcích průzkumu
KPMG Česká republika

Michal Čup

28. února 2017

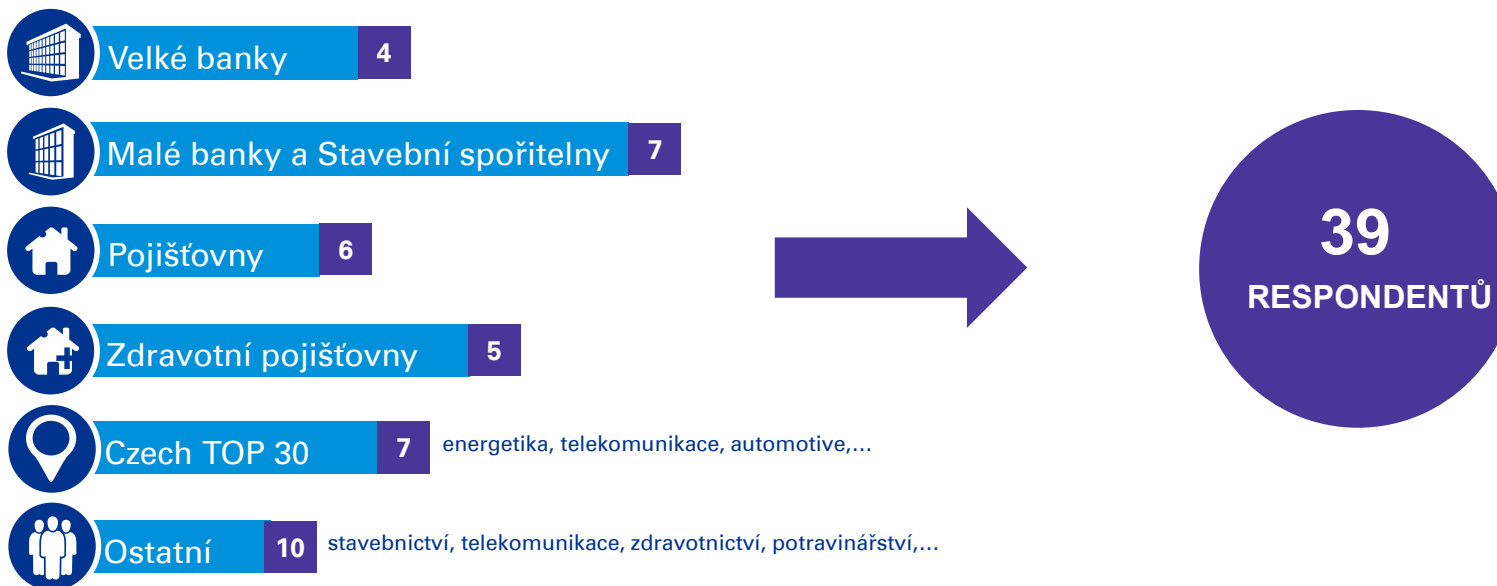


Obsah

	Strana
O průzkumu	3
A. Postavení a činnost interního auditu	4
B. Nástroje interního auditu	5
C. Riziková analýza	6
D. Komunikace, reporting, monitoring	7
E. Lidé	8
F. Vnímání vedením společnosti	9
G. Vývoj interního auditu	10

O průzkumu

Respondenti:



Hodnocení probíhalo formou **osobních rozhovorů** a společného **vyplnění strukturovaného dotazníku**.

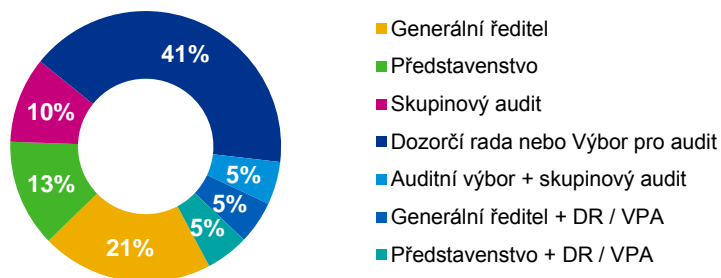
Výsledky průzkumu jsou strukturovány následovně:

- A. Postavení a činnosti interního auditu
- B. Nástroje interního auditu
- C. Riziková analýza a plánování
- D. Komunikace, reporting, monitoring
- E. Lidé
- F. Vnímání vedení společnosti
- G. Vývoj interního auditu

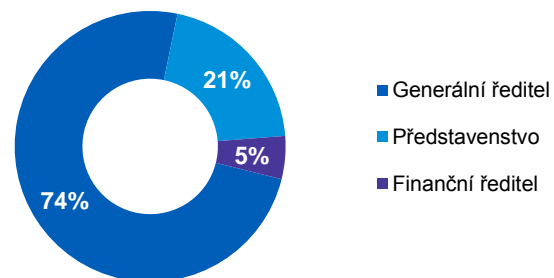
<https://home.kpmg.com/cz/cs/home/clanky-a-analyzy/2016/10/pruzkum-trendy-v-internim-audit-u-v-ceske-republice.html>

A Postavení a činnosti interního auditu 1/4

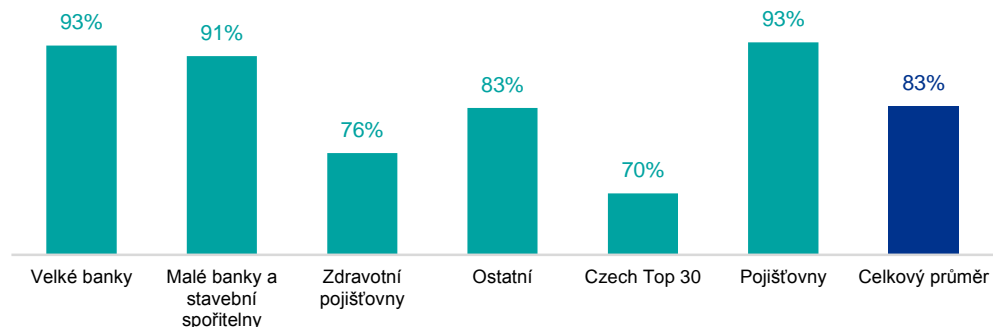
Komu je IA funkčně podřízený?



Komu je IA administrativně podřízený?



Podíl ujišťovacích činností IA



B Nástroje interního auditu

Využíváte k práci IA auditní SW?



Jak je auditní SW využíván?

↓ z toho



Využíváte při práci IA techniky data analytics?

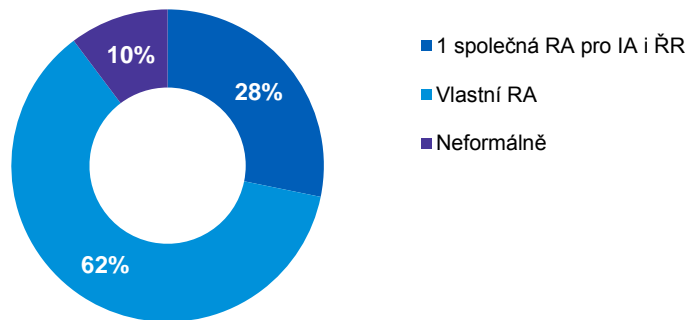


Využíváte techniky continuous auditing a monitoring?

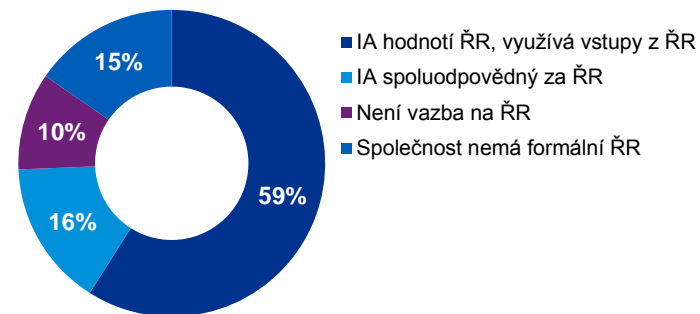


C Riziková analýza

Jakým způsobem se ve vaší společnosti provádí riziková analýza pro účely IA?



Jaká je vazba na řízení rizik ve vaší společnosti a jakou úlohu má IA v řízení rizik?

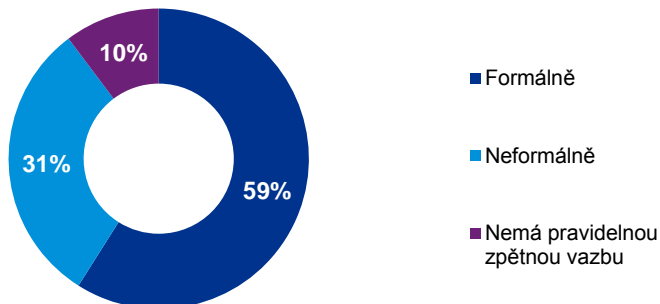


Jaká rizika vnímá IA pro vaši společnost jako nejzásadnější?

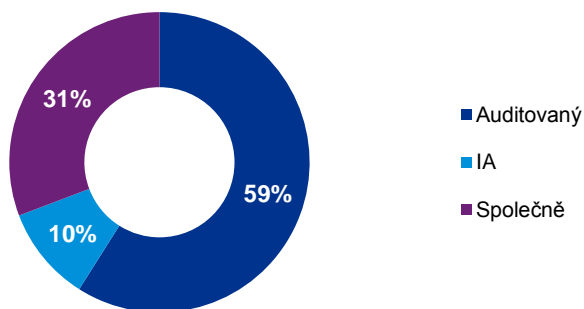


D Komunikace, reporting, monitoring

Jakým způsobem získává IA zpětnou vazbu z jednotlivých zakázek?

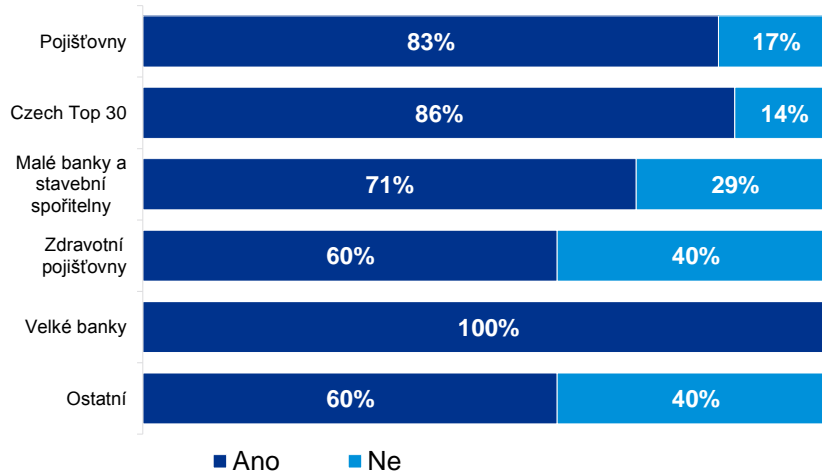


Kdo je odpovědný za definici nápravného opatření?

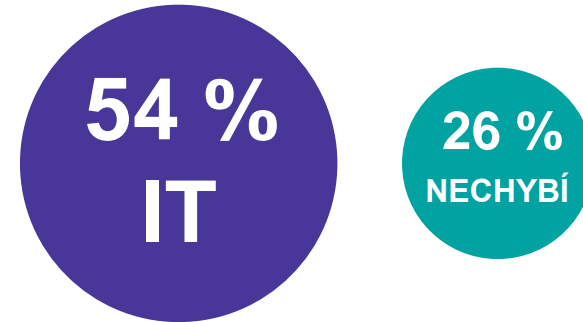


84 %
NÁPRAVNÝCH
OPATŘENÍ JE
VYŘEŠENO V TERMÍNU

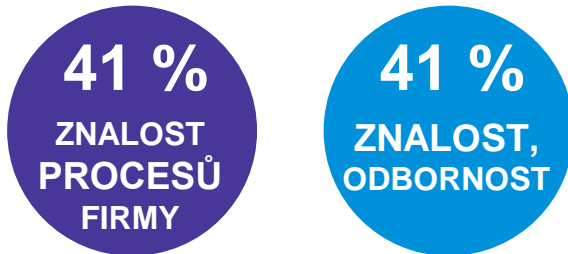
Disponuje IA podle vás dostatečnou personální kapacitou?



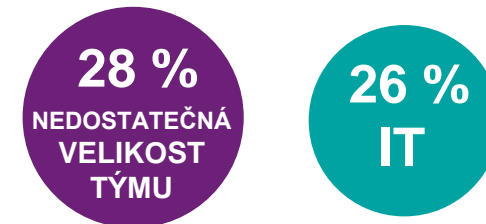
Jaké znalosti či oblasti expertízy nejvíce chybí IA jako celku?



Jaké jsou podle vás silné stránky vašeho IA?



Jaké jsou podle vás slabé stránky vašeho IA?

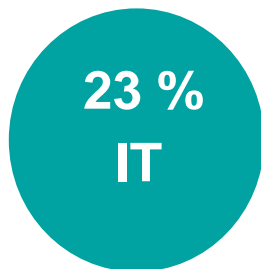


F Vnímání vedením společnosti

V čem podle Vás spatřuje vedení největší přidanou hodnotu IA?



Na jaké hlavní oblasti by se podle vedení IA měl primárně zaměřit?



G Vývoj interního auditu

Jaké jsou nejdůležitější změny ve fungování vašeho IA za poslední tři roky?



Na jaké nejdůležitější oblasti se IA zaměřil v posledních třech letech?



Jaké změny ve fungování a roli IA očekáváte v následujících třech letech?



Jak se plánujete v nejbližší době rozvíjet?



Na jaké nejdůležitější oblasti se IA plánuje zaměřit v následujících třech letech?





Děkuji za pozornost

Michal Čup
Associate Manager, Risk Consulting
KPMG Česká republika, s.r.o.
mcup@kpmg.cz



kpmg.cz



The information contained herein is of a general nature and is not intended to address the circumstances of any particular individual or entity. Although we endeavor to provide accurate and timely information, there can be no guarantee that such information is accurate as of the date it is received or that it will continue to be accurate in the future. No one should act on such information without appropriate professional advice after a thorough examination of the particular situation.

© 2016 KPMG Česká republika, s.r.o., a Czech limited liability company and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative (“KPMG International”), a Swiss entity. All rights reserved.

The KPMG name and logo are registered trademarks or trademarks of KPMG International.