

Usměvavý QAR

Ocitli jste se už někdy na druhé straně a stali se místo auditorů auditovanými? Že to není příjemný pocit? Musíte připravit hromadu podkladů, udělat si čas na schůzky, a hlavně máte intuitivní strach z negativního hodnocení. My jsme si to zažili nedávno, když jsme absolvovali externí hodnocení kvality interního auditu (Quality Assurance Review – QAR).

Byla to pro nás všechny velká neznámá, protože hodnocení kvality doposud prováděla naše mateřská společnost vlastními zdroji. Navíc i teď si dodavatele externího hodnocení vybrala na celoevropské úrovni sama. Avšak katastrofické scénáře, jako když se ve filmu objeví audit a všichni se hroutí nad svými zločiny (ne, naštěstí v bance nekrademe peníze:-)), se nepotvrdily. Právě naopak.

Vše začalo středně propečeným steakem, u kterého jsme měli možnost se vzájemně poznat a nastavit si očekávání. Vlastní hodnocení odstartovalo vzápětí několika schůzkami nad naší metodikou, procesy a IT systémy. Vládla příjemná atmosféra, bavilo nás vysvětlovat naši práci někomu, kdo klade dobré otázky, přistupuje k nám se zájmem a respektem, pochopením a úsměvem. Následovaly schůzky nad vybraným vzorkem auditů. Za dodavatele se této části účastnil vždy expert na auditovanou oblast, což zajistilo věcný přístup místo obecných otázek a zaměření pouze na formální stránku každého auditu. Třetím elementem byly schůzky se členy představenstva banky, výboru pro audit a dalšími stakeholdery a také anonymní zpětná vazba od celého týmu. Jako nová šéfká auditu (byla jsem v té době ve funkci pět měsíců) jsem dostala důležitou zpětnou vazbu a ujištění, že jsem nakročila

správným směrem. Poslední část hodnocení obnášela benchmarking naší funkce interního auditu s jinými útvary ve finančních institucích.

„Získali jsme cenné informace, jak vypadá v několika ohledech průměr našeho sektoru.“

Co jsme díky QARu zjistili?

Že jsme a máme být na co pyšní. Že vynikáme ve sledování a uzavírání přijatých opatření, a to i těch regulatorních. Že nemáme žádné nedostatky ve vztahu k mezinárodním standardům, jen pár příležitostí ke zlepšení, se kterými se absolutně ztotožňujeme nebo o nich už sami přemýšlíme, a tudíž jsme dostali potřebný impuls k jejich realizaci. Získali jsme cenné informace, jak vypadá v několika ohledech průměr našeho sektoru (počet a závažnost zjištění, počet zpráv, náklady na externisty atp.). QAR bereme jako nástroj nejen k posouzení souladu se standardy, ale k celkovému zlepšení naší práce. Byla to přínosná zkušenost, kterou si určitě rádi zopakujeme, nejspozději za pět let :).



Zuzana Háková, CIA, CISA, CPA

Zuzana je ředitelkou interního auditu v UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia. Je také členkou Rady ČIIA. V UniCreditu postupně prošla několika manažerských pozic. Před příchodem do UniCreditu pracovala v KPMG v Austrálii a v České republice jako konzultantka.

David Luňáček, FCCA

David je metodikem interního auditu v UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia. Před příchodem do UniCreditu pracoval v KPMG.

