

Výsledky úvodního benchmarkingu činnosti interního auditu ve veřejné správě

Benchmarking nejen auditní
činnosti ve veřejné správě

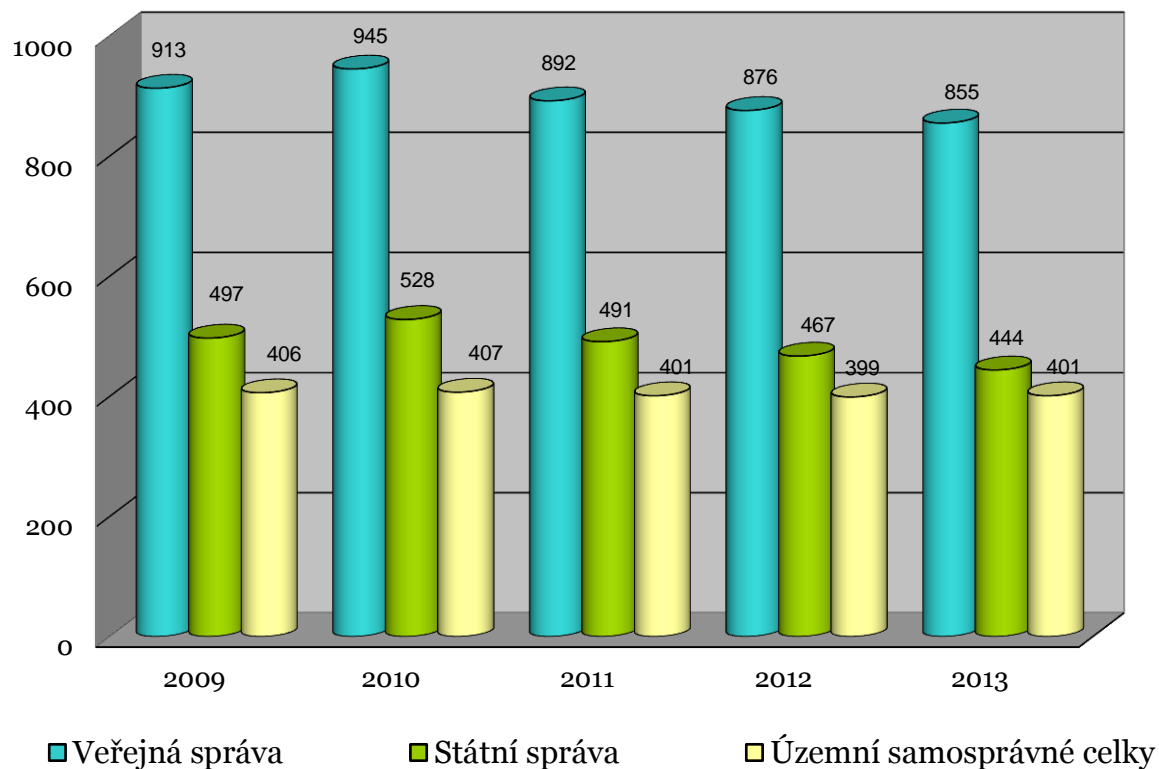
Duben 2014 Liberec

Úvodní benchmarking činnosti interního auditu ve veřejné správě

- první benchmarking
- postup v souladu s Etickým kodexem
benchmarkingu v rámci Sekce veřejné správy
- proběhl od 21. 3. 2014 – 10. 4. 2014

Počet interních auditorů

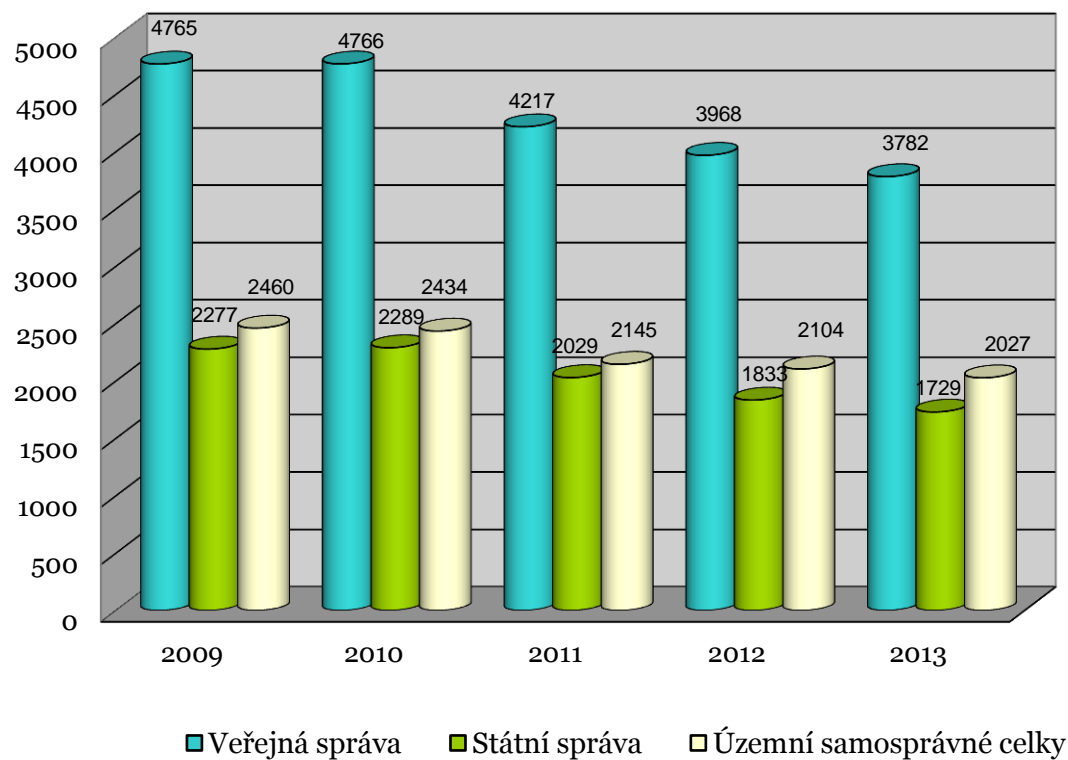
Počet interních auditorů ve veřejné správě za léta 2009 - 2013



Zdroj: Zpráva o výsledcích finančních kontrol ve veřejné správě

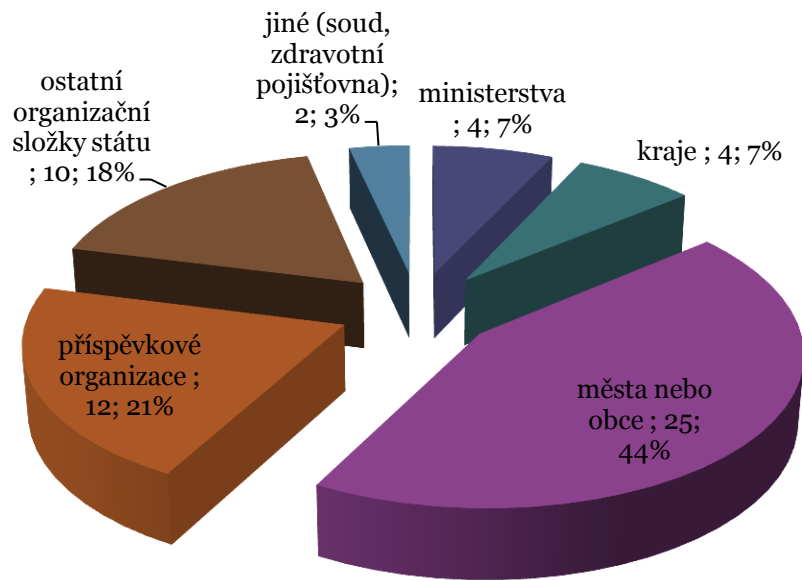
Počet provedených interních auditů

Počet provedených interních auditů ve veřejné správě za léta 2009 - 2013

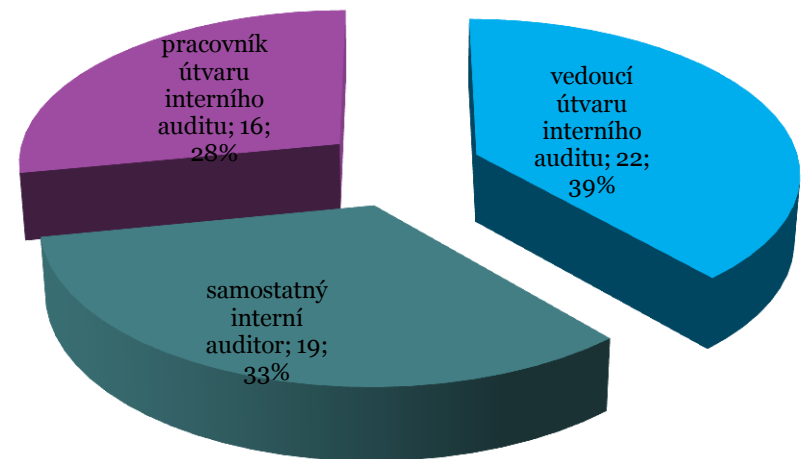


Účastníci

Účast na dotazníkovém šetření (57)

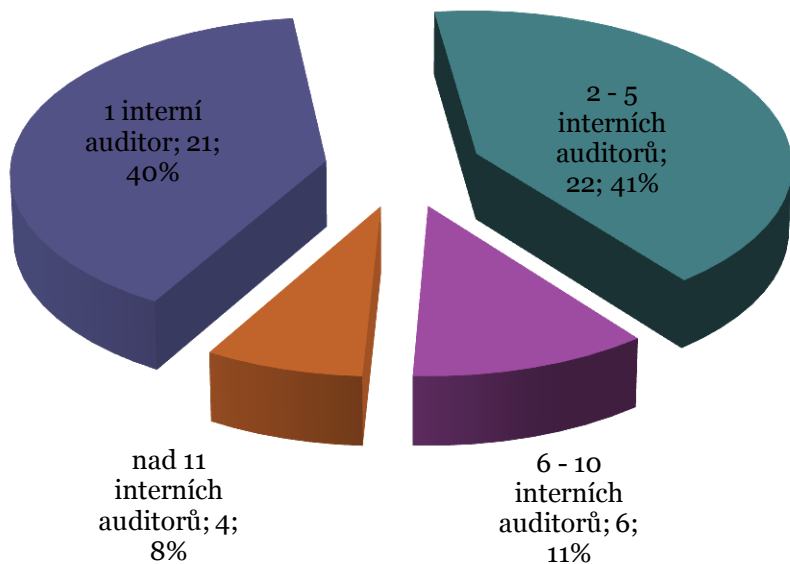


- 1/5 účastníků měla praxi v IA menší než 5 let
- 2/5 účastníků s praxí delší než 10 let

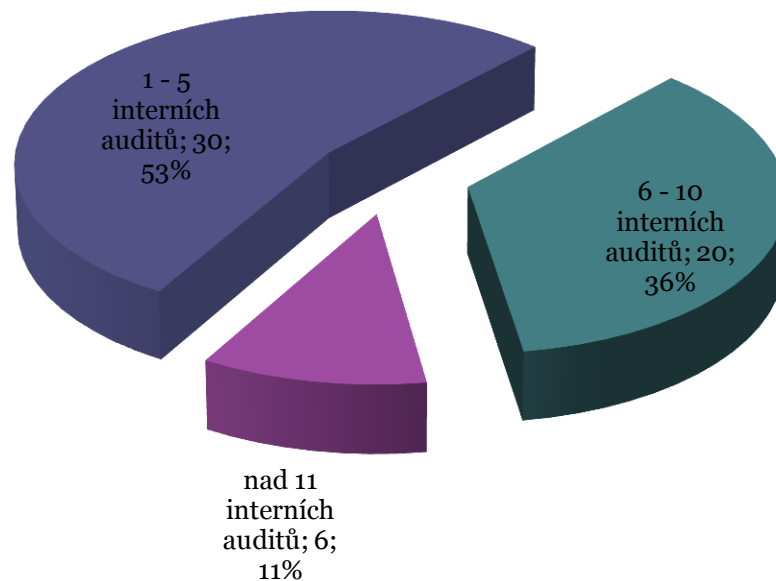


Účastníci

Funkce v rámci interního auditu

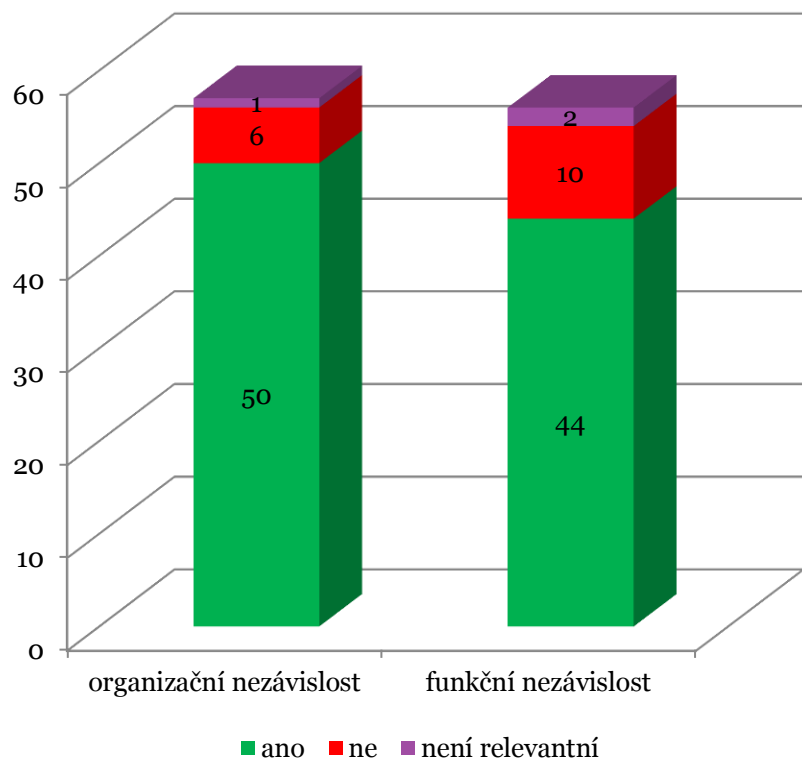


Počet vykonaných interních auditů

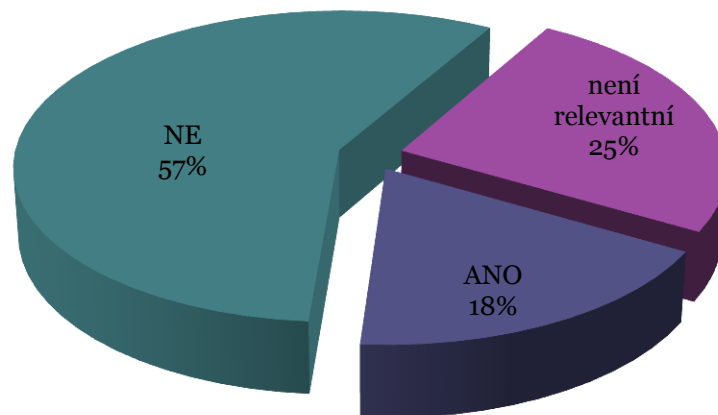


Výsledky

Vnímáte, že interní audit vykonáváte s dostatečnou ... nezávislostí?

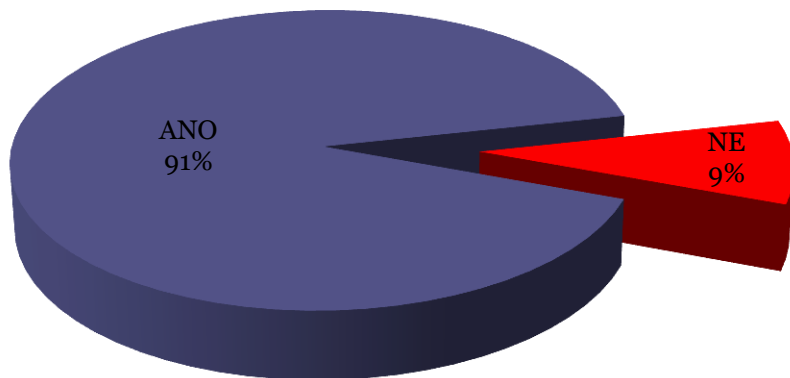


Uvítali byste vytvoření Výboru pro audit v rámci Vašeho orgánu veřejné správy?



Výsledky

Využití Mezinárodních standardů profesní praxe IA



Činnost IA

- 96 % je útvarů podřízeno VOVS
- 85 % účastníků má auditní strategii nebo střednědobý plán
- 100 % schvaluje plán VOVS
- 88 % auditorů sdílí své zkušenosti s jinými auditory
- 32 % má Program pro zabezpečení a zvyšování kvality IA
- 14 % prošlo externím hodnocením kvality (9 % NR)

Výsledky

- 20 % účastníků se dostalo do střetu zájmu nebo ztráty objektivit
- 57 % útvarů působí jako klíčový pracovník pro koordinaci a metodiku řízení rizik
- 26 % vyhodnocuje účinnost protikorupčních opatření a opatření proti podvodu
- 46 % provádí i veřejnosprávní kontroly
- 30 % provádí auditní činnost i mimo organizační strukturu daného orgánu
- 82 % splnilo plán IA z více než 90 %
- 50 % aktualizovalo plán interního auditu za rok 2013
- 58 % provádělo ad hoc zařazené audit
- 70 % provádělo audit zaměřený na zadávání veřejných zakázek
- 61 % provádělo audit zaměřený na vedení účetnictví
- 30 % provádělo audit na informační systémy
- 90 % sleduje plnění doporučení z provedených auditů

Výsledky - prezentace činnosti

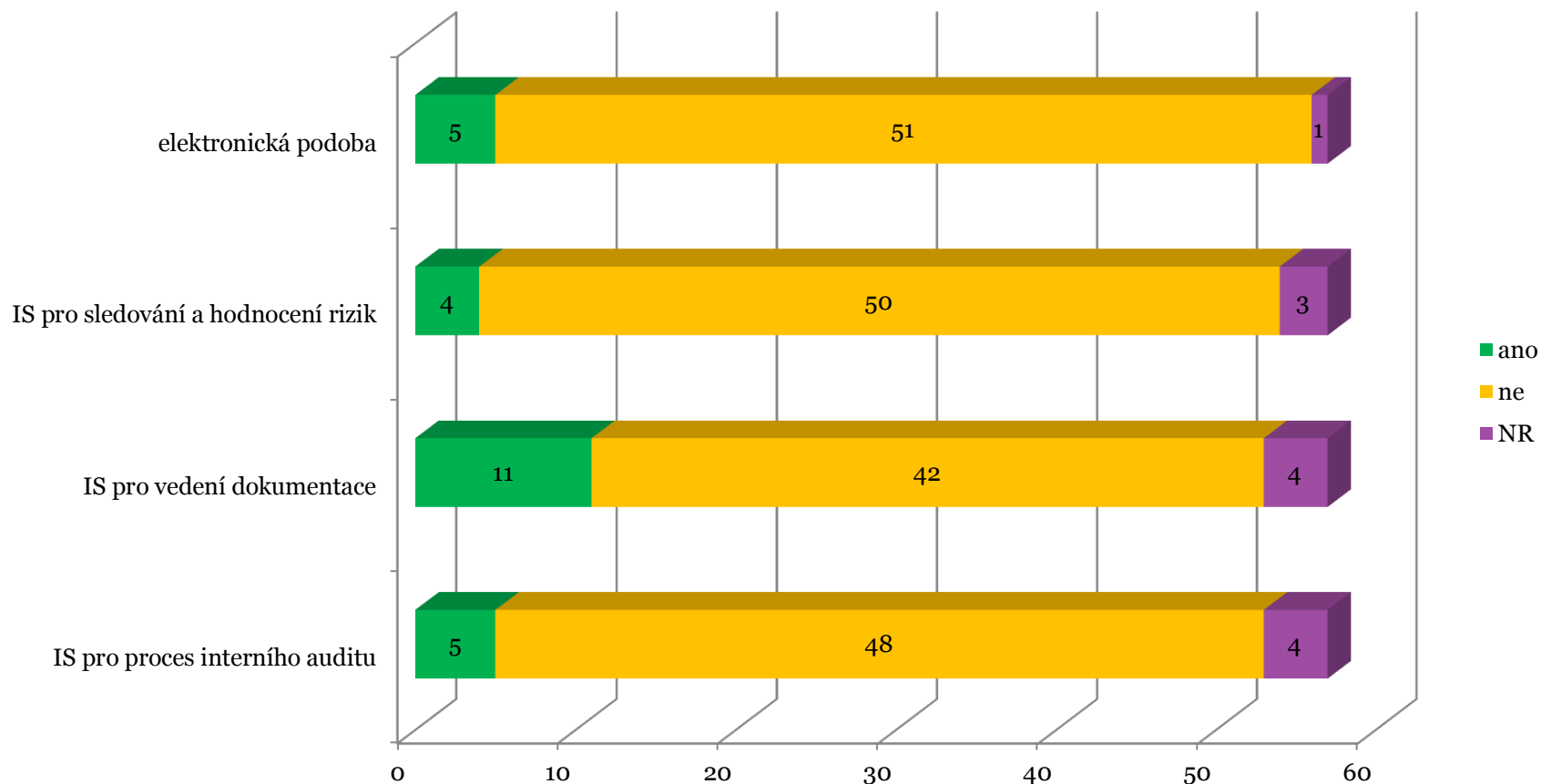
Výsledky IA

- 75 % diskutuje zaměření a program IA s vedoucím pracovníkem odpovědným za auditovanou oblast
- 75 % osobně seznamuje s výsledky IA VOVS
- 81% prezentuje souhrnné výsledky IA VOVS nebo vedení

Přístup ke zprávám IA

- 21 % vedoucím pracovníkům
- 2 % všem pracovníkům OVS
- **20 % souhlasí se zveřejňováním zpráv vně OVS**

Vedení dokumentace k IA



Shrnutí

- 80 % účastníků působí v IA déle než 5 let
- 75 % útvarů interního auditu je do 5 pracovníků (63 % do 3 pracovníků, 37 % do 1 pracovníka)
- více než 80 % má dostatečnou nezávislost
- 91 % postupuje s využitím Mezinárodních standardů
- 20 % se doslalo do střetu zájmu nebo ztráty objektivit
- 88 % interních auditorů sdílí své zkušenosti
- pouze 78 % nemá v písemné podobě Program pro zabezpečení a zvyšování kvality IA
- 75 % osobně seznamuje s výsledky IA VOVS
- 20 % souhlasí se zveřejňováním zpráv IA vně organizace
- malé využívání IS pro podporu činností IA

Co dál?

- sdílení a výměna zkušeností v rámci pracovních skupin v rámci workshopů
- hledání společných řešení
- publikace – Program kvality IA
- aktualizace vzdělávacích kurzů ČIIA (případové studie)
- témata pro jednotlivá čtvrtletí (nezávislost, počty pracovníků, IT podpora IA)
- ...