

# Český institut interních auditorů - co je nového?

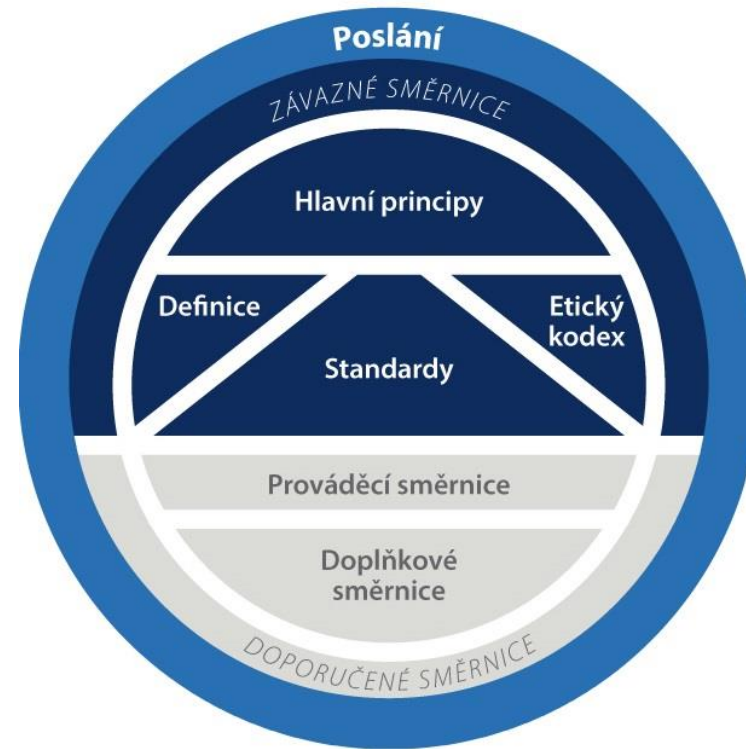
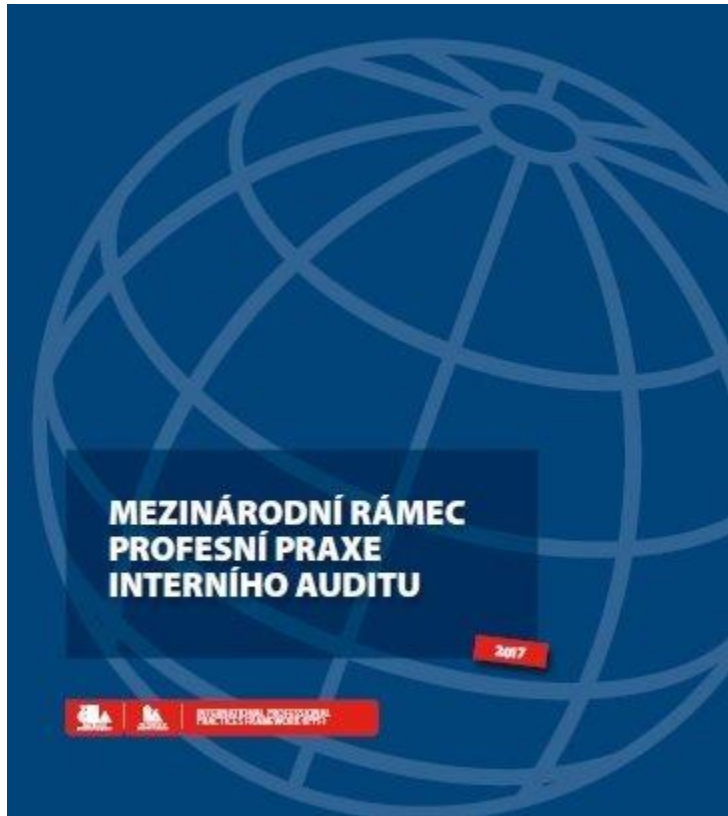


Český institut  
interních auditorů

Ing. Daniel Häusler

21. duben 2023

# Globální změna



# Globální změna



## Globální standardy interního auditu

- Nebudou nadále rozlišovány jednotlivé součásti rámce (poslání, principy, definice, Etický kodex, 2 řady standardů, prováděcí směrnice)
- Vše transformováno do Globálních standardů interního auditu

# Globální změna

## NADCHÁZEJÍCÍ AKCE

14. duben 2023



ZÁZNAM Z DUBNOVÉHO FÓRA PRO INTERNÍ  
AUDITORY - Co nás čeká v nových Standardech  
interního auditu?

# KONFERENCE, WORKSHOPY

ČESKÝ INSTITUT INTERNÍCH AUDITORŮ VÁS ZVE NA  
WORKSHOP PRO INTERNÍ AUDITORY Z VEŘEJNÉ SPRÁVY

 Český institut  
interních auditorů

INTERNÍ AUDIT 2022  
**Cesta ke zlepšení**

4.–5. května 2022  
Třebíč, hotel Atom

Workshop je realizován pod záštitou starosty města Třebíče Mgr. Pavla Pacala.

 Třebíč

WWW.INTERNAUDIT.CZ

 The Institute of  
Internal Auditors



ČESKÝ INSTITUT INTERNÍCH AUDITORŮ VÁS ZVE NA  
NÁRODNÍ KONFERENCI PRO INTERNÍ AUDITORY

 HORIZONTY  
INTERNÍHO AUDITU

**REZERVUJTE SI TERMÍN**  
13.–14. říjen 2022 Harrachov Hotel Sklář

 Český institut  
interních auditorů

WWW.INTERNAUDIT.CZ

 interních auditorů

 Český institut  
interních auditorů

WORKSHOP PRO INTERNÍ AUDITORY Z VEŘEJNÉ SPRÁVY



**PANELOVÁNÍ BEZ HRANIC**  
— interní audit 21. století

**26.–27. duben 2023**  
Zlín, Interhotel Zlín

ORGANIZÁTOR  
 Český institut  
interních auditorů

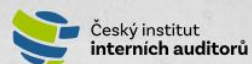
HLAVNÍ PARTNERI  
 

PARTNERI  
 Ministerstvo financí  
České republiky  MINISTERSTVO  
FINANCIÍ  
SLOVENSKEJ REPUBLIKY

MEDIÁLNÍ PARTNER  
 Zlínský kraj 



# SEMINÁŘE



ČESKÝ INSTITUT INTERNÍCH AUDITORŮ NABÍZÍ

## HYBRIDNÍ SEMINÁŘE

DATUM	NÁZEV	LEKTOR
17. 8. 2022	Audit od A do Z	Petr Barnat
30. 8. 2022	Typologie osobnosti a její využití v práci a řízení	Jan Urban <span>WEB</span>
14. 9. 2022	Audit přístupových práv do IT systémů	Michal Hric, Dominik Nop
19. 9. 2022	Ochrana oznamovatelů jako nová příležitost pro předcházení podvodů a korupce v organizaci	Lucie Jahnová <span>WEB</span>
24. 10. 2022	Nové trendy v bezpečnosti ICT	Jan Bukovský <span>WEB</span>
8. 11. 2022	Pravidla přesvědčivé komunikace, argumentace a prezentace	Jan Urban
10. 11. 2022	Audit vnitřní komunikace v organizaci	Jan Urban
23. 11. 2022	Personální audity	Jan Urban

## HYBRIDNÍ FORMA SEMINÁŘE

# NOVINKA

Pokud je seminář označen „Hybrid“, tak ho můžete absolvovat v prezenční formě s lektorem v učebně ČIA na Karlově náměstí *nebo* se připojit **ONLINE** na živé vysílání (MS Teams).



Český institut  
interních auditorů

## SEMINÁŘE PRO VEŘEJNOU SPRÁVU

Všechny kurzy jsou akreditovány Ministerstvem vnitra.

### ZÁKLADNÍ KURZ PRO FINANČNÍ KONTROLU A INTERNÍ AUDIT

79. běh – I. blok 3.–6. října 2022, II. blok 7.–10. listopadu 2022

cena: člen ČIA 13 100 (s DPH 15 851); nečlen ČIA 16 400 (s DPH 19 844)

#### URČENO PRO

Začínající interní auditory ve veřejné správě. Základní kurz je organizován v rozsahu 64 vyučovacích hodin ve dvou na sobě navazujících cyklech, každý cyklus je ukončený testem. Zařazení v systému odborné certifikace na úrovni – Interní auditor ve veřejné správě – asistent.

#### CÍL KURZU

Posluchači získají základní znalosti nezbytné pro orientaci a provádění interního auditu v orgánech veřejné správy. Součástí jednotlivých témat budou rovněž případové studie a praktické zkušenosti z veřejné správy.

Realizováno ve spolupráci s Ministerstvem financí.

### ATESTAČNÍ KURZY

### 3E V ČÍSLECH – KOMPLEXNÍ SEMINÁŘ

25.–27. října 2022

stupeň certifikace – senior

cena: člen ČIA 5 500 (s DPH 6 655); nečlen ČIA 6 900 (s DPH 8 349)

### INTERNÍ AUDIT A KONTROLA U MĚST A OBCÍ

31. října – 2. listopadu 2022

stupeň certifikace – junior

cena: člen ČIA 5 500 (s DPH 6 655); nečlen ČIA 6 900 (s DPH 8 349)

### ÚČETNÍ VÝKAZNICTVÍ ORGANIZACÍ VEŘEJNÉHO SEKTORU – SOUVISLOSTI S ŘÍDÍCÍMI A KONTROLNÍMI SYSTÉMY

31. října – 1. listopadu 2022

stupeň certifikace – senior

cena: člen ČIA 4 700 (s DPH 5 687); nečlen ČIA 6 000 (s DPH 7 260)



ČESKÝ INSTITUT INTERNÍCH AUDITORŮ NABÍZÍ SEMINÁŘE V OBLASTI

## KYBERNETICKÁ BEZPEČNOST

### ZÁKON O KYBERNETICKÉ BEZPEČNOSTI – NA KOHO SE VZTAHUJE A JAKÉ POVINNOSTI Z NĚJ VYPLYVAJÍ

Webinář: 14. března 2023

Lektor: Ing. Bc. Adam Kučinský (NÚKIB)

### AUDIT INTEGROVANÉHO SYSTÉMU ŘÍZENÍ INFORMAČNÍCH A KOMUNIKAČNÍCH TECHNOLOGIÍ

Prezence: 11. dubna 2023

Lektor: Ing. Jiří Štěrba

### REALIZACE AUDITU DLE ZÁKONA O KYBERNETICKÉ BEZPEČNOSTI – PŘÍPADOVÁ STUDIE

Webinář: 20. dubna 2023

Lektorka: Ing. Klára Sýkorová (Generální finanční ředitelství)

### AUDIT IT PRO NON-IT AUDITORY

Prezence: 24. dubna 2023

Lektor: PhDr. Ing. Petr Čihák

### METODIKA ITIL® 4 – ŘÍZENÍ A SPRÁVA IT SLUŽEB

Prezence: 18. května 2023

Lektor: Vladimír Krůta, Dipl. Mgrt

### ŘÍZENÍ RIZIK V OBLASTI KYBERNETICKÉ BEZPEČNOSTI

Prezence: 16. května 2023

Lektor: Ing. Petr Grell (Rogit), Ing. Richard Michálek

### INTERNÍ AUDIT IT A IS PRO ZAČÁTEČNÍKY

Hybrid: 29.–30. května 2023

Lektor: Ing. Radek Ščotka, MBA (Argeus)

### AUDIT IT – TŘIDENNÍ SEMINÁŘ PRO INTERNÍ AUDITORY, KTERÍ NEJSOU SPECIALISTY IT

Prezence: 6.–8. června 2023

Lektor: Ing. Jan Bukovský (Česká exportní banka)

#### MÍSTO KONÁNÍ

Prezence: ČIA, Karlovo nám. 3, Praha 2, 1. patro

**HYBRID:** Seminář lze absolvovat v prezenční formě s lektorem v učebně ČIA na Karlově náměstí nebo se připojit ONLINE na živé vysílání (MS Teams).

**WEBINÁŘ:** Webináře jsou realizovány prostřednictvím platformy MS Teams. Více seminářů pro finanční instituce najdete v Katalogu akcí ČIA.

**STORNO PODMÍNKY ZDE**

**KOMPLETNÍ KATALOG ČIA ZDE**

#### KONTAKT / REGISTRACE

Tereza Bubníková

telefon: 222 263 761

mobil: 731 157 250

e-mail: [bubnikova@interniaudit.cz](mailto:bubnikova@interniaudit.cz)

# MENTORING

## TÝM MENTORŮ ČIIA



Jana Báčová  
> [Vizitka ZDE](#)



Zuzana Háková  
> [Vizitka ZDE](#)



Kateřina Hankerová  
> [Vizitka ZDE](#)



Mílan Herian  
> [Vizitka ZDE](#)



Jitka Kazimírová  
> [Vizitka ZDE](#)



Michaela Kubýová  
> [Vizitka ZDE](#)



Andrea Lukesiková  
> [Vizitka ZDE](#)



Dana Raťajská  
> [Vizitka ZDE](#)



Ladislava Slancová  
> [Vizitka ZDE](#)



Ivo Štěpánek  
> [Vizitka ZDE](#)



Simona Šaňáková  
> [Vizitka ZDE](#)



Jana Šorňová  
> [Vizitka ZDE](#)

## MENTORING - 4. ROČNÍK

Vážení členové,

v červnu tohoto roku jsme ukončili třetí ročník projektu **MENTORING** a protože hodnocení, jak ze strany mentorovaných, tak ze strany mentorů, byla pozitivní, tak jsme pro Vás připravili

**4. ročník projektu ČIIA [MENTORING](#).**

Mentoring si dává za cíl otevřít prostor pro nové myšlenky, pohledy a inspirace.

**Co nabízíme?**

**[Naši mentoři](#)** jsou zkušení profesionálové v oboru interního auditu s praxí pokrývající různá odvětví.

**Délka mentoringového programu je cca 9 měsíců od října 2022 do června 2023.**

Setkání mentora s mentees by mělo probíhat přibližně v měsíčních intervalech po dobu 1 až 2 hodin. **Detailnější informace o tomto programu naleznete [ZDE](#).**

Účast na mentoringovém programu je pro mentee zdarma.

**Co očekáváme?**

Iniciativu a chuť pracovat na svém rozvoji.

Pokud byste měl/a zájem zúčastnit se mentoringového programu, pošlete prosím přihlášku obsahující motivační dopis, krátký životopis a své preference a to na mail [hausler@interniaudit.cz](mailto:hausler@interniaudit.cz). **Uzávěrka přihlášek je 30. září 2022.**

Velmi se těšíme na spolupráci s Vámi!

*Mgr. Tomáš Pivoňka, CIA, CRMA, Prezident ČIIA*

Za mentoring program ČIIA:

*Ing. Michaela Kubýová, CIA, FCCA, Členka Rady ČIIA*

*Ing. Daniel Häusler, Ředitel kanceláře ČIIA*

# ČASOPIS

2021

č. 4 - prosinec 2021 | PDF 19 MB |



č. 3 - září 2021 | PDF 18 MB |



100. vydání

č. 2 - červen 2021 | PDF 25 MB |

**iA**  
*interní auditor*  
ČTVRTLETNÍK ČESKÉHO INSTITUTU INTERNÍCH AUDITORŮ  
ROČNÍK 25, ČÍSLO 2|2021 (100) 2|2021

č. 1 - březen 2021 | PDF 33 MB |



Český institut  
interních auditorů

**iA**  
*interní auditor*  
ČTVRTLETNÍK ČESKÉHO INSTITUTU INTERNÍCH AUDITORŮ  
ROČNÍK 26, ČÍSLO 1|2022 (103) 1|2022



**iA**  
*interní auditor*  
ČTVRTLETNÍK ČESKÉHO INSTITUTU INTERNÍCH AUDITORŮ  
ROČNÍK 26, ČÍSLO 2|2022 (104) 2|2022

ŽIVOT MALÝCH ÚTVARŮ INTERNÍHO AUDITU



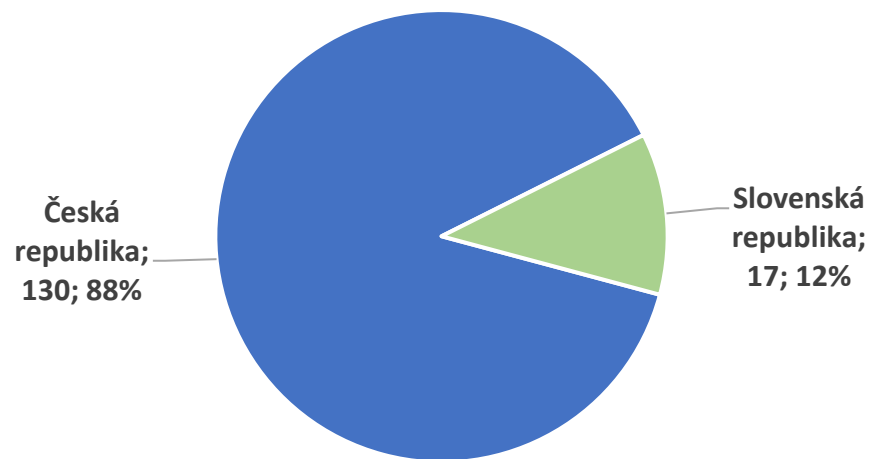
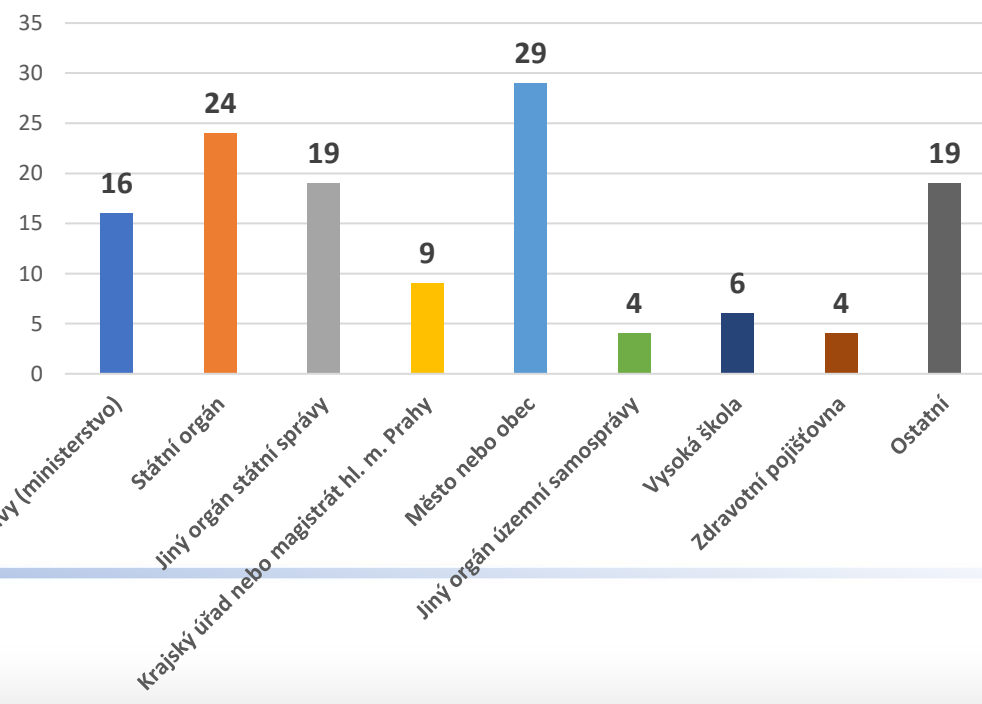
Český institut  
interních auditorů



# Interní audit ve veřejné správě 2022

- průzkum / benchmarking v období 3,4/2022 v rámci Sekce veřejné správy při ČIIA
- přímo osloveno 208 různých organizací a všichni interní auditoři, kteří se účastní Výboru SVS, včetně dalších, a to jak v rámci ČR, tak i SR (**147 reakcí**)
- účelem bylo získat informace pro **vzájemné porovnání** v několika oblastech **řízení, přístupu a realizace interního auditu ve veřejné správě**, aby si každý mohl individuálně vyhodnotit své silné stránky nebo příležitosti ke zlepšení ve srovnání se zjištěnou best practise
- anonymní dotazník byl vyplňován pouze jedním zástupcem za interní audit organizace
- 47 otázek (**4 oblasti – lidské zdroje, činnost IA, dokumentace IA a kvalita IA**)

Kdo se zúčastnil (ČR)

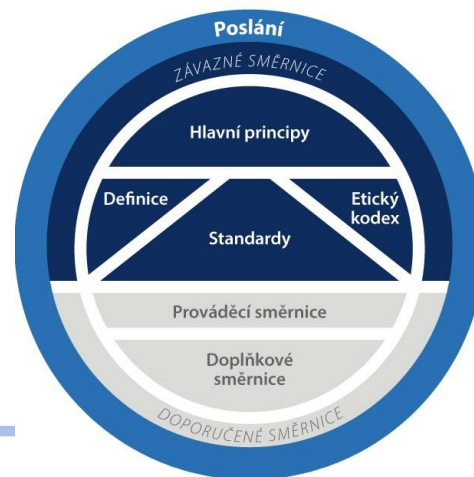


# Shrnutí – Lidské zdroje

- většina útvarů je do 3 pracovníků (71 %), resp. 50 % s 1 pracovníkem
- vedoucí útvarů interního auditu mají vyšší profesní praxi než výkonní auditoři 11,4 vs 9,4 let
- z oslovených je 65 % útvarů, kde všichni jsou členové ČIIA
- přes 50 % je zapojeno do systému národní certifikace
- většina se vzdělává mezi 12 – 48 vzdělávacími hodinami ročně, což představuje odpovídající potřebu

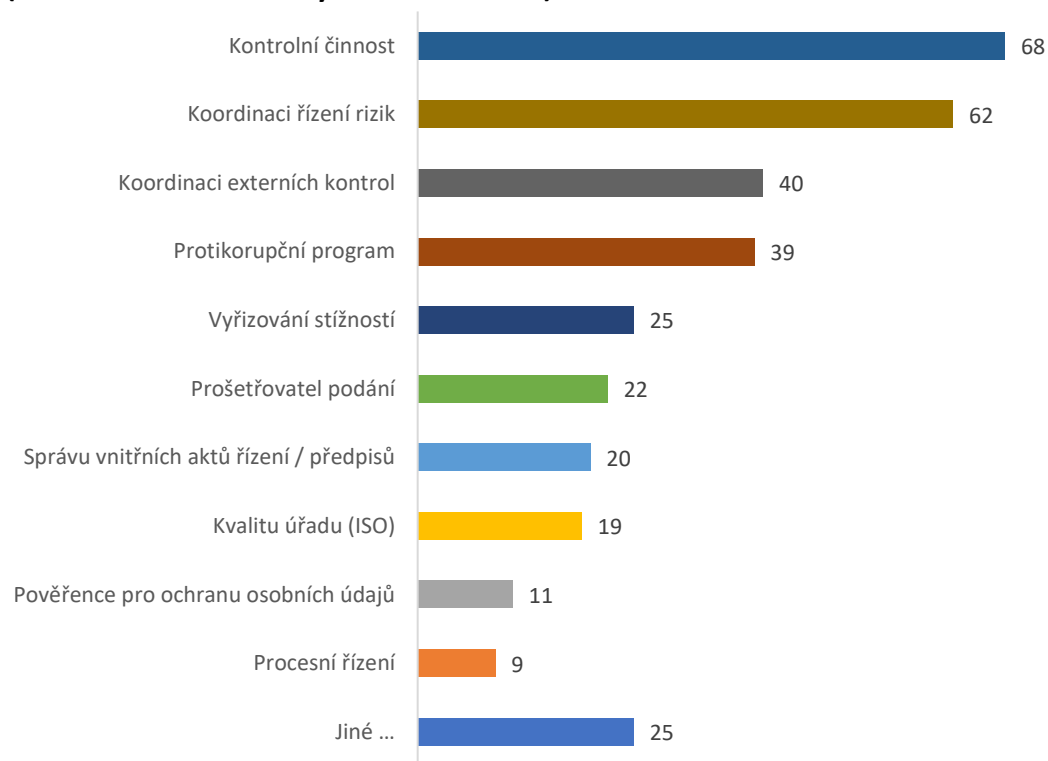
# Shrnutí – Činnost interního auditu

- přes 97 % používá při své činnosti mezinárodní standardy (76 % je minimálně zohledňuje)
- kolem 99 % používá Poslání interního auditu, Hlavní principy a Etický kodex
- pro auditní činnost je vyčleněno mezi 60 – 80 % časové kapacity
- pro poradenskou činnost je vyčleněno mezi 11 – 20 % časové kapacity,
- ostatní činnost zabírá do 20 %, zejména se jedná o kontrolní činnost, koordinaci řízení rizik, koordinaci externích kontrol nebo protikorupční program
- 68 % útvarů nevyužívá outsourcing nebo co-sourcing, a ostatní útvary využívají převážně pro IT služby (30 %)



# Shrnutí – Činnost interního auditu

23. Jakou jinou činností je útvar interního auditu/interní auditor provádíte kromě interního auditu? (označte všechny relevantní)

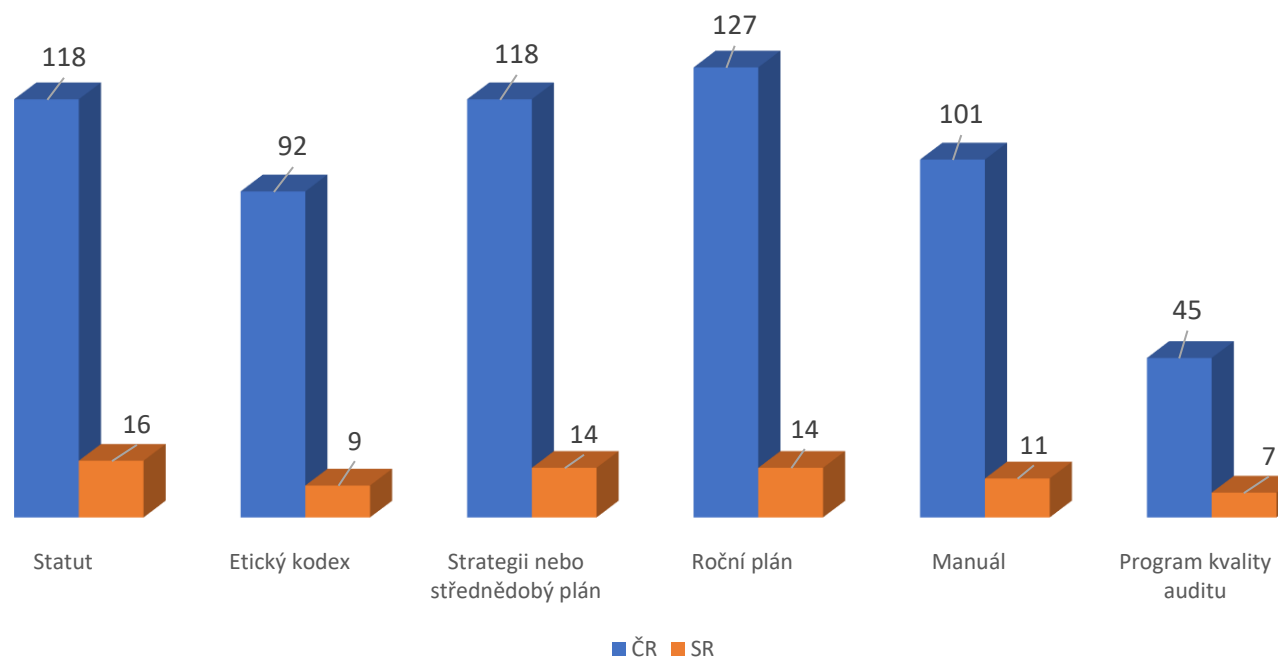


příprava materiálů pro ministra na jednání vlády; poradenství při přípravě a realizaci NPO  
agenda nesrovnalostí  
benchmarking  
kontrolu hospodaření příspěvkových organizací  
zpracování Roční zprávy FKVS a administrace tzv. závažných zjištění vůči MF ČR.  
vyřizování žádostí podle zák. č. 106/1999, o svobodném přístupu k informacím  
vyřizování žádostí o poskytnutí informací podle InfZ  
robotizace procesů  
Interní klinické audity, v období pandemie - agenda darů  
kvalita - jiná než ISO  
administrace živnostenských oprávnění  
BOZP a PO, kontroly  
vedení pracovní skupiny GDPR  
vedení centrální spisovny, registr smluv  
člen týmu a interní auditor v projektu zvyšování řízení kvality služebního úřadu dle MP MVČR  
hlášení nesrovnalostí - AFCOS  
různé pracovní skupiny např. EFQM, procesní tým, pro evidenci smluv, minitým pro ATTIS, tým ambasadorů Office 365  
odborné činnosti dle původní profese  
kontrola přístupů do prohlížeče základních registrů  
dotační programy  
agenda vyřizování a evidence spokojenosti klientů



# Shrnutí – Dokumentace interního auditu

- dokumentace je vedena kombinovanou formou – elektronicky a písemně
- pouze 7 % útvarů využívá pro interní audit informační systém, přičemž 50 % by takový informační systém rádo využilo
- většina útvarů má Statut, střednědobý plán, roční plán a manuál IA, pouze 35 % má vlastní Program kvality interního auditu

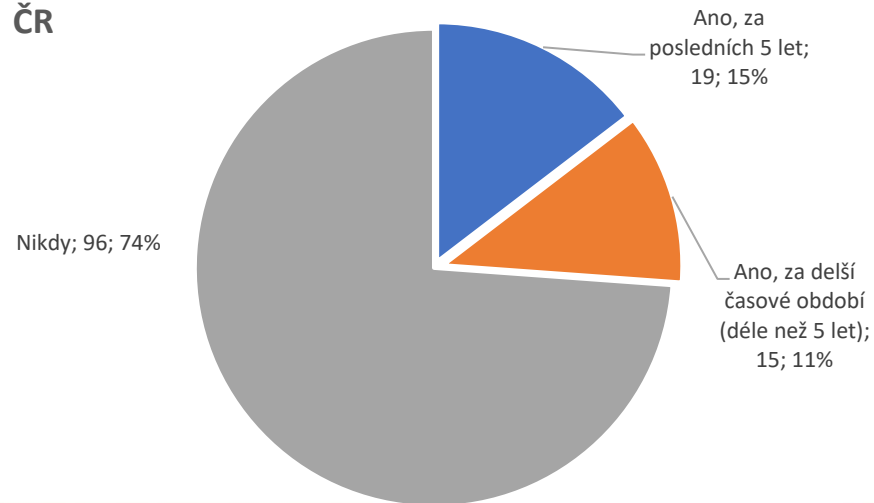


# Shrnutí – Kvalita interního auditu

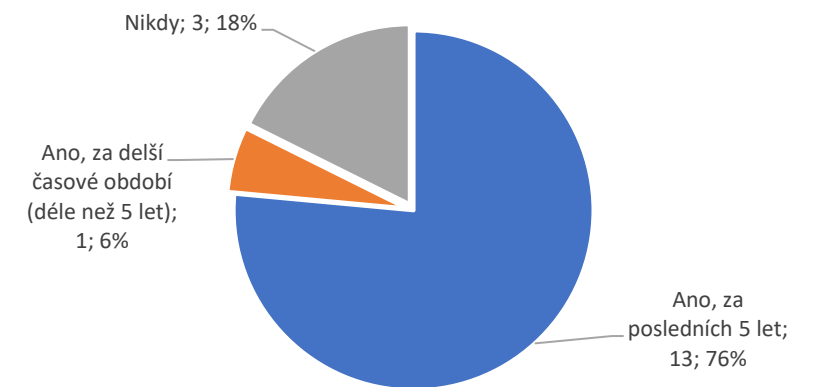
- Zpětná vazba od auditovaných útvarů je získávána pomocí dotazníků nebo ústním hodnocením (72 %)
- 54 % útvarů neprovádí sebehodnocení, pouze 31 % plně dle Standardů
- 74 % neprošlo žádným nezávislým externím hodnocením (nebo validací) a pouze jen 15 % útvarů prošlo externím hodnocením za posledních 5 let

## 47. Byl Váš útvar předmětem nezávislého hodnocení kvality interního auditu:

ČR



SR



**Děkuji za pozornost**