

# CENA ZA INOVACI 2018

Informace o proběhlé soutěži  
a představení soutěžních projektů

## JAKÉ SOUTĚŽNÍ PROJEKTY BYLY HODNOCENY?

- „Remote Controls“ UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.
- „Rozpočtový informačný systém riadenia rizík“ Ministerstvo financií SK
- „Implementace postupů Continuous Auditing v praxi veřejné správy v oblasti zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv“ Město Uherský Brod

Kompletní informace o projektech naleznete na [www.interniaudit.cz](http://www.interniaudit.cz).



Vít Richtr přebírá Cenu za inovaci 2018 za společnost UniCredit Bank, z rukou Tomáše Pivoňky (vpravo) a Daniela Häuslera (vlevo)

Milí čtenáři,

máme za sebou třetí ročník Ceny za inovaci. Za tři roky se zúčastnilo soutěže celkem 15 projektů. Za tu dobu byl naplněn smysl soutěže, tj. podpořit přemýšlení interních auditorů o tom, co a jak dělají, a iniciovat inovace v interním auditu. Všechny tři ročníky přinesly kvalitní projekty, které nás inspirovaly, a některé z nich vyvolaly i zajímavé diskuze.

Přesto, nebo spíše právě proto, jsme se rozhodli soutěž na rok 2019 nevypisovat a soutěž znovu vyhlásit (možná) v nové podobě pro rok 2020, kdy bude ČIIA slavit 25 let.

Níže prezentované projekty inovací v interním auditu za rok 2018 představují zajímavé nápady z finanční a veřejné správy. Osobně jsem rád, že dva z nich přinášejí řešení v oblasti digitalizace činností interního auditu, protože tuto digitalizaci považuji za největší výzvu a příležitost v naší profesi pro příštích pět let.

Přeji vám příjemné čtení.

Tomáš Pivoňka, prezident ČIIA



**Vít Richtř**  
Specialista vnitřního auditu  
Vnitřní audit

UniCredit Bank Czech  
Republic and Slovakia, a.s.  
Železavská 1525,  
Praha 4 – Michle

Vit.Richtř@unicredit-  
group.cz  
<https://www.unicreditbank.cz/cs/obcane.html#home>



## REMOTE CONTROLS – AUTOMATIZOVANÉ VYHODNOCOVÁNÍ RIZIKA V RETAILOVÉ POBOČKOVÉ SÍTI

Rozsáhlá a specifická pobočková síť, nové IT systémy, komplexnost procesů, důraz managementu na systémové řešení nedostatků a zeštíhlení z 9 na 7 auditorů kladou vysoké nároky na útvar auditu obchodních procesů a pobočkové sítě. Pravidelný audit každé jednotlivé pobočky „od sklepa po půdu“ přestal být kapacitně i výsledkově udržitelný. Zároveň příčiny zjištěných nedostatků jsou zpravidla společné pro všechny pobočky, takže účinné nápravné opatření vyžaduje celkovou analýzu procesu a jeho nápravu na úrovni centrálního oddělení (vlastníka procesu).

### Cíle projektu

Cílem projektu bylo reagovat na tyto změny prostředím s důrazem na změnu přístupu k auditu pobočkové sítě, zavedení rizikového hodnocení poboček, využití dostupných dat a budování povědomí o riziku v pobočkové síti.

Jako efektivní přístup k pokrytí poboček se jeví flexibilní použití různých typů auditů. Adekvátní pokrytí je možné zajistit kombinací procesních auditů dílčích rizikových oblastí, průřezových auditů nejrizikovějších poboček a pravidelným sledováním a vyhodnocováním rizika pomocí kvantitativních ukazatelů.

Procesní audity jsou zaměřené na jednu specifickou oblast, jsou přesně zacílené na klíčová rizika procesu, jdou do hloubky auditované oblasti a umožňují nám zhodnotit kvalitu a účinnost kontrol v kontextu všech poboček, klientů, produktů apod. Průřezový audit nejrizikovějších poboček zachovává možnost komplexního auditu pobočky v případě souběhu více negativních signálů.

Oba typy auditů výše uvedené vyžadují hlubokou znalost procesu a spolehlivé informace o jeho fungování, včetně účinnosti kontrol. Analýza rizik musí být podpořena dlouhodobými portfoliovými daty, aby podala přesný a úplný obraz. Roli základního zdroje informací naplňuje poslední složka našeho přístupu – sada kvantitativních ukazatelů rizika nazývaná Remote Controls, která pravidelně vyhodnocuje velikost rizika v pobočkových procesech.

### Vyhodnocení rizika

V Remote Controls máme implementováno 34 kvantitativních ukazatelů pokrývajících většinu oblastí pobočkových procesů (např. organizační model, depozitní produkty, úvěrové produkty apod.), které vyhodnocujeme každé tři měsíce. Rozsah a zaměření jednotlivých kontrol průběžně upravujeme podle aktuálního nastavení procesů a vyplývajících rizik. Každý ukazatel je vyhodnocovaný na úrovni jednotlivých poboček, ale zdrojová data jdou až na úroveň klientů nebo produktů, takže je možné jednoduše provést detailní analýzu nebo vybrat specifický auditní vzorek. Ukazatele zpravidla vyjadřují podíl (%) rizikových nebo chybových případů vůči všem případům – např. podíl opožděně splácených úvěrů vůči všem úvěrům pobočky nebo podíl zaměstnanců, kteří pobočku opustili, vůči celkovému počtu zaměstnanců pobočky.

Výsledky ukazatelů jsou následně transformované na jednotnou škálu od 1 do 100 (1 = nejnižší riziko, 100 = nejvyšší riziko) pro zajištění porovnatelnosti a snadnou interpretaci výsledků. Tuto hodnotu nazýváme „rizikové skóre“. V rámci rizikového

skóre je zohledněna také velikost procesu, tzv. materialita, kterou je možné vyjádřit např. počtem sjednaných produktů, peněžním objemem transakcí, počtem zaměstnanců na pobočce apod. Součet rizikových skóre přes všechny kontroly vyjadřuje celkové rizikové skóre pobočky. Analogicky, součet rizikových skóre jedné dílčí kontroly přes všechny pobočky vyjadřuje celkové rizikové skóre procesu.

Technické řešení Remote Controls je zajištěno pomocí aplikace SAS Enterprise Guide, která je napojena na centrální datový sklad banky. Získání dat probíhá pomocí jazyka SQL a výpočty provádí SAS Macro Language. Zpracování Remote Controls probíhá plně automaticky, takže kapacita auditorů může být soustředěna na vyhodnocení výsledků.

### Využití výsledků

Výsledky Remote Controls využíváme na několika úrovních:

- **Rizikové skóre** pro přípravu interních dashboardů, které přinášejí auditorům různé úhly pohledu na riziko v pobočkové síti a fungování procesů a kontrol. Nejrizikovější pobočky mohou projít mimořádným auditem na místě.
- **Kvantitativní ukazatele** při analýze rizik u procesních auditů, kde jsou jedním ze vstupů při tvorbě pracovního programu a zpřesňují zacílení auditu. Ukazatele jsou také podkladem při pravidelném ročním hodnocení rizika procesů.
- **Detailní data** pro hloubkové analýzy, detekci interních fraudů a jako základ pro výběr auditních vzorků u procesních auditů.

### Rizika a přenositelnost řešení

Z takto komplexního projektu vyplývá mnoho různých rizik od špatné kvality dat přes dezinterpretaci výsledků až po rezistence auditorů a protistran při zavádění nových postupů. Pro úspěch projektu je důležité rizika nepodceňovat a od začátku s nimi pracovat a minimalizovat je.

Projekt je obecně přenositelný do jakékoliv společnosti, která má porovnatelnou síť poboček/pracovišť/jednotek, kde probíhají standardizované procesy a kde je potřeba systematicky sledovat a vyhodnocovat rizika a kontroly. Specifické zaměření jednotlivých kontrol je závislé na odvětví společnosti, procesním nastavení, a především úrovni digitalizace procesů.

### Závěr

Remote Controls nejsou jednorázový časově ohraničený projekt. Remote Controls jsou základem systému dlouhodobého sledování rizika, který je stále živý, který se nadále vyvíjí a zdokonaluje, ale který je zároveň udržitelný a produkuje reálné výsledky. Remote Controls od počátku sledovaly mnoho cílů a všechny začínají postupně naplňovat.

Mnoho práce máme ještě před sebou, ale také vidíme další potenciál a přidanou hodnotu pro budování vztahu s vedením banky a poboček a celkové posílení vnímání rizika ve společnosti. Je to jedna z cest, kterou se jako audit snažíme reagovat na nové podněty v prostředí informační a znalostní ekonomiky.



Vít Richtr představuje svůj projekt.



**Ing. František Molnár**  
riadiťel útvaru  
vnútorného auditu  
frantisek.molnar@mfsr.sk

**Ing. František Buda**  
útvár vnútorného auditu  
frantisek.buda@mfsr.sk

Ministerstvo financií SR  
Štefanovičova 5  
Bratislava

[www.finance.gov.sk](http://www.finance.gov.sk)



## ROZPOČTOVÝ INFORMAČNÝ SYSTÉM RIADENIA RIZÍK

Riadenie rizík vo verejnej správe v podmienkach Slovenskej republiky je problematikou, ktorá je dlhodobo neuspokojivo riešená, napriek tomu, že aj vnútorní audítori v rámci auditov venujú tejto problematike pozornosť. Ich aktivity nemajú dostatočné pochopenie a podporu u všetkých vedúcich zamestnancov štátnej správy, aj preto neexistuje jednotný systém riadenia rizík.

### Cieľ projektu

Zákon č. 357/2012 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon o finančnej kontrole a audite“) ustanovuje povinnosť orgánov verejnej správy vytvoriť, zachovávať a rozvíjať finančné riadenie, v rámci ktorého zabezpečuje riadenie rizika a finančnú kontrolu tak, aby sa pri plnení zámerov a cieľov orgánov verejnej správy predchádzalo porušovaniu tohto zákona, všeobecne záväzných právnych predpisov vydaných na jeho vykonanie, osobitných predpisov alebo medzinárodných zmlúv, ktorými je Slovenská republika viazaná a na základe ktorých sa Slovenskej republike poskytujú finančné prostriedky zo zahraničia. Ministerstvo financií SR (ďalej len „ministerstvo“), ako prvý orgán verejnej správy vytvorilo funkčný systém riadenia rizík. Tento systém založený na trojstupňovom hodnotení rizík bol spracovávaný čiastočne manuálne, čiastočne s využitím PC, pomocou MS Excel. Poznatky z praxe ukázali, že takéto spracovanie rizík vrátane katalógu rizík, bolo pre potreby ministerstva nedostačujúce a bez možnosti hlbšieho využitia. Z uvedeného dôvodu útvár vnútorného auditu hľadal možnosti ako vytvoriť automatizovaný a pružný systém riadenia rizík. Hlavným cieľom, ktorý definovali vnútorní audítori, bolo vyvinúť jednotný program aplikovateľný v celej verejnej správe, samospráve a ich organizáciách, ktorý zároveň reflektuje osobitosti jednotlivých subjektov, ich útvarov a procesov.

### Popis inovácie

Pri vývoji a zavedení Rozpočtového informačného systému Riadenie rizík (ďalej len „RIS RR“) vnútorní audítori vychádzali z vlastnej analýzy a skúseností pri hodnotení procesu riadenia rizík. Základné parametre boli definované tak, že v prípade plošného zavedenia umožnia porovnávať, reportovať a vyhodnocovať riziká na úrovni každého odborného útvaru, organizácie, kapitoly štátneho rozpočtu a celej štátnej správy.

RIS RR umožní ministerstvu, jeho útvarom a podriadeným organizáciám zaevidovať svoje procesy a k nim priradiť riziká, ktoré môžu negatívne ovplyvniť vykonávanie činností, ktoré im vyplývajú z platnej legislatívy SR a zriaďovateľských listín.

K RIS RR budú mať prístup:

- ministerstvá (správca kapitoly štátneho rozpočtu) a iné ústredné orgány štátnej správy, ktoré sú správcom kapitoly štátneho rozpočtu,
- organizačné útvary ministerstiev,
- podriadené organizácie ministerstiev (napr. v prípade MF SR je to DataCentrum, Štátna pokladnica, Finančné riaditeľstvo SR atď.).

Používateľmi systému riadenia rizík budú:

- vybraní pracovníci organizácií a útvarov organizácií podľa schváleného kľúča rolí a prístupov,

- ministerstvo a väčšie organizácie si v systéme môžu evidovať útvary, ktoré budú spravovať svoje riziká – vlastníci rizika,
- menšie organizácie si nebudú vytvárať organizačné útvary, budú riadiť riziká za celú organizáciu,
- vnútorní a vládny audítori – monitorovanie rizík organizácií a útvarov.

### Riešenie

V rámci systému boli definované procesy a podprocesy, ktoré vzhľadom na špecifiká organizácií zapojených do RIS RR, je možné upravovať, t. j. zadať nový proces alebo podproces príp. vymazať niektoré neadekvátne procesy. Stupnica hodnotenia rizík je päťstupňová a nie je možné ju meniť z dôvodu porovnateľnosti údajov týkajúcich sa rizík. Ku každému identifikovanému riziku priradia pravdepodobnosť výskytu a možný dopad a z nich vypočítajú významnosť rizika. K riziku navrhnu opatrenia vedúce k eliminácii rizika. Takto vytvorený katalóg rizík organizácie aspoň raz ročne aktualizujú. Na základe zadaných rizík s ich parametrami v agregovanej forme zobrazí katalóg rizík podľa kategórií a podkategórií rizík za celé ministerstvo i za jednotlivé organizačné útvary a podriadené organizácie.

### Role a prístupy v systéme riadenia rizík

Skúšobná prevádzka systému bola nasadená v novembri 2017 na ministerstve financií a tak prvýkrát bol katalóg rizík a jeho aktualizácia realizovaná plne automatizovane. Po dopracovaní poznatkov zo skúšobnej prevádzky, bol systém v spolupráci útvaru vnútorného auditu ministerstva financií a dodávateľskej firmy prezentovaný v máji 2018 pre všetkých správcov kapitol štátneho rozpočtu. Po prezentácii bolo dohodnuté, že testovacia verzia systému bude nasadená v júni 2018 a bude k dispozícii bezplatne všetkým záujemcom z jednotlivých kapitol štátneho rozpočtu. Ako pomôcka bola v testovacej verzii programu pre každého záujemcu sprístupnená aj databáza rizík, ktoré identifikovalo a využíva ministerstvo financií. Produkčná prevádzka RIS RR je pre všetkých správcov kapitoly štátneho rozpočtu a ich organizácie plánovaná od decembra 2018.

### Prínosy

Výhodou tohto systému riadenia rizík je jeho univerzálna využiteľnosť v celej štátnej správe a samospráve, jeho aplikovaním sa zavedie jednotný systém riadenia rizík v celej verejnej správe. Okrem toho umožňuje okamžité a variabilné štatistické výstupy zo systému s možnosťou sledovania vývoja rizík po obdobiach a preddefinovaných kategóriách vrátane organizačných útvarov a podriadených organizácií. Prechodom z troj – na päťstupňový systém hodnotenia rizík sa umožnila väčšia variabilita hodnotenia jednotlivých rizík a skvalitní sa vypovedacia hodnota RIS RR pre manažment a kontrolu. Zároveň očakávame zvýšenie odborného povedomia v oblasti riadenia rizík na každej úrovni manažmentu aj radových zamestnancov.



František Molnár a František Buda  
přebírají cenu za 2. místo.



**Ing. Kamil Válek**  
tajemník městského  
úřadu  
Městský úřad  
Uherský Brod

tel.: 572 805 202  
e-mail: kamil.valek@ub.cz

Masarykovo nám. 100  
688 01 Uherský Brod  
www.uherskybrod.cz



## **IMPLEMENTACE POSTUPŮ CONTINUOUS AUDITING V PRAXI VEŘEJNÉ SPRÁVY V OBLASTI ZÁKONA Č. 340/2015 SB., O REGISTRU SMLUV**

### **Úvod**

Realizovaný projekt představuje implementaci moderních postupů a nástrojů průběžného auditování (Continuous auditing) v oblasti aplikace zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv. Jedná se o inovativní a účinnou metodu interního auditu využívající softwarové nástroje a metodické postupy s cílem poskytovat nikoliv jednorázové, ale průběžné ujištění (Continuous Assurance) ohledně správného nastavení vybraných, vysoce významných či rizikových procesů v organizaci. Continuous Auditing nenahrazuje běžný audit, ale je jeho vhodným doplněním.

### **Popis inovace**

S přijetím zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv, vznikla povinnost uveřejňovat do registru smluv všechny smlouvy, které jsou zákonem stanoveny, s tím, že není-li tato povinnost splněna, jsou aplikovány sankce vyplývající ze zákona. Na základě analýzy rizik lze stanovit, jaké kontrolní mechanismy budou rizika procesu pokrývat. Průběžný monitoring by měl být nastaven na ty procesy, které vykazují vyšší míru výskytu rizika, větší pravděpodobnost výskytu, a tím pádem i projevení se.

### **V čem je toto řešení nové?**

Hlavní přínos přístupu průběžného monitorování a auditování je ošetření oblastí a procesů, kde standardní postupy interního auditu selhávají. V případě procesů spojených s **uveřejňováním smluv do registru smluv** následný audit vzorku operací může odhalit pochybení a stanovit doporučení aplikovaná do budoucna. **Sankce neplatnosti smlouvy nastává, není-li smlouva uveřejněna do tří měsíců od uzavření smlouvy, nebo není-li chybně uveřejněná smlouva opravena ve stejné lhůtě.** Z toho důvodu je zavedení nezbytné neboť, umožňuje reagovat včas.

### **Jaká je jeho přidaná hodnota?**

Nastavené automatizované kontroly v rámci průběžného monitoringu umožní pokrývat 100 % operací, zatímco běžné auditní postupy zpravidla pracují se vzorky operací. Umožní napravit chyby v procesu ihned, tedy např. projevení se sankce předejít. Celý systém průběžného monitoringu a auditingu pak přináší průběžné ujišťování o tom, že jsou tato rizika vhodně řízena.



## Jaké jsou dopady pro organizaci?

Průběžný monitoring a auditing je přístupem, který organizaci umožní průběžně získávat ujištění, že sledované procesy v organizaci jsou nastaveny správně. Není-li tomu tak, systém na nesrovnalost upozorní a je možné reagovat na její výskyt v reálném čase.

## Popis způsobu řešení a realizace projektu

Aby byl systém účinný a umožnil kontinuální zlepšování procesů je nejprve nutné dané procesy podrobit důkladné analýze s důrazem na identifikaci možných rizik a následně správnému nastavení. Jakmile jsou procesy správně nastaveny, je možné přistoupit k jejich zafixování pomocí vhodného SW nástroje.

Po sestavení auditní zprávy s doporučeními jsou tyto výstupy předány vlastníkovvi procesu, který musí na základě doporučení auditních zpráv přijmout vybraná opatření a tím zoptimalizovat daný proces. Velmi důležité je nastavit systém pro přijímání opatření, a optimalizaci nastavených procesů.

V takto nastaveném prostředí má interní audit k dispozici vhodné organizační nastavení, dostatek dat pro kvalitní a efektivní analýzu daných procesů, dokáže včas reagovat či upozorňovat na výskyt rizik.

## Cíle inovativního řešení

Cílem metod **Continuous Monitoring, Continuous Auditing a Continuous Assurance** je umožnit efektivní a přehledný dohled nad procesy tak, aby bylo možné včas reagovat na případná, v praxi vzniklá rizika, která ze zákona a z jeho aplikace do praxe organizací veřejné správy vyplývají. Cíle bylo dosaženo, neboť se tyto inovativní metody ukazují v případě agendy uveřejňování smluv do registru smluv jako plně funkční, využitelné a efektivní. Celý tento systém tedy umožňuje nejenom odstraňovat dílčí nesrovnalosti, ale ve spojení s průběžným auditingem dochází i k odstraňování příčin systémových pochybení.



Kamil Válek přebírá cenu za 3. místo.

# CENA ZA INOVACI 2016

1. místo:

MONETA Money Bank, a. s.  
**„Guest Reviewer“**



Ing. Alena Stránská, CIA

2. místo:

Česká spořitelna, a. s.  
**„Karta rizik“**



Mgr. Petr Švub, CIA, CISA

3. místo:

OKD, a. s.,  
**„Integrace vybraných funkcí  
společnosti do interního auditu“**



Ing. Petr Hanzlík, CIA



Ing. Radim Osuch, CIA

# CENA ZA INOVACI 2017

1. místo:

Český Aeroholding, a.s.,  
**„Dynamické řízení rizik skrze  
integrováný systém Kontrolního  
prostředí“**



Mgr. Filip Zelingr

2. místo:

DPD CZ, Direct Parcel  
Distribution s.r.o.,  
**„Digitální audity a auditní kontroly  
v DPD CZ“**



Mgr. Hanuš Volf

3. místo:

Krajský úřad Moravskoslezského kraje,  
**„Elektronizace dokumentů interního  
auditů na Krajském úřadu  
Moravskoslezského kraje“**



Ing. Martin Vlček

## INFORMACE O PRŮBĚHU SOUTĚŽE

Soutěžní návrh může předložit interní auditor nebo útvar interního auditu působící v České nebo Slovenské republice, který danou inovaci přímo implementoval v rámci své organizace.

### Jak měl vypadat popis projektu?

Popis se měl zaměřovat zejména na následující body:

- Popis inovace/projektu (O čem to je?)
- Popis inovativního přínosu (V čem je to nové? V čem se to odlišuje? Jaká je přidaná hodnota? Jaké jsou dopady pro organizaci?)
- Popis způsobu řešení/realizace
- Jaké byly cíle inovativního řešení a jak byly naplněny?
- Jak je dále aplikováno inovativní řešení v praxi? Jaký je předpokládaný vývoj?
- Jak je inovativní řešení přenositelné do jiných organizací?
- Jaká jsou rizika a jak jsou ošetřena?
- Přílohy

### Jaká byla kritéria hodnocení projektů?

- Originalita/inovativnost (Je to opravdu novinka, mění zaběhlé postupy, směřuje kupředu?)
- Realizovatelnost (Jaké jsou výsledky, výstupy? Přispěl inovativní prvek ke zvýšení vážnosti interního auditu? Jaká jsou hodnocení ze strany managementu?)
- Funkčnost (snadnost, pochopitelnost, reálnost)
- Užitečnost (Jaký má přínos pro uživatele? Jak to pomáhá? Je to efektivní, přidává hodnotu?)
- Přenositelnost (Mohou použít i další organizace? Lze šířit a adaptovat na různé podmínky?)
- Rizikovost (Jaká jsou rizika inovativního řešení? Jak jsou rizika ošetřena?)

## KDO PROJEKTY HODNOTIL?



**Ing. Daniel Häusler**  
**ředitel kanceláře ČIIA**

Na počátku své profesní kariéry (2001) zavedl inovativně interní audit dle tenkrát úplně nových legislativních požadavků do prostředí státní příspěvkové organizace. Další inovací v témže působišti bylo nastavení systému řízení kvality dle mezinárodních norem ISO. Od roku 2007 se snaží o inovativní řízení kanceláře Českého institutu interních auditorů.



**MgA. Martin Hudeček**  
**Asset manažer podfondů**  
**Tech, Finance a Organic**  
**ve společnosti RSJ**  
**Investments**

Absolvent Masarykovy univerzity v Brně a Divadelní akademie DAMU v Praze. Akreditovaný kouč, terapeut a mentor s vlastní praxí od roku 2007. Pedagog DAMU a garant pětiletého programu strategického managementu a leadershipu. Do roku 2017 působil 10 let jako jednatel a CEO IT společnosti ORBIT. Své zkušenosti nyní zúročuje v RSJ Investments, se kterou investuje do technologických startupů a venture fondů, do oboru pojišťovnictví a ekologického zemědělství. Je mecenášem umění a věří v důležitost propojování umění, kultury a byznysu.



**Ing. Eva Janoušková**  
**ředitelka Sekce ekonomiky**  
**a podpory Krajského úřadu**  
**kraje Vysočina**

Eva pracuje na Krajském úřadě Kraje Vysočina v Jihlavě od roku 2002. Takřka na „zelené louce“ budovala se svými kolegy útvar interního auditu. Dnes považuje za velké štěstí, že při tom mohla využít rady zahraničních expertů, kteří do ČR přijeli v rámci twinningového projektu, a získat tak nové zkušenosti, dovednosti a vědomosti. Ty pak uplatňovala nejen při řízení útvaru, ale sdílela je prostřednictvím lektorské a publikační činnosti. V roce 2007 se stala zástupkyní ředitele krajského úřadu na Vysočině. Řídí tu sekci krajského úřadu, která zajišťuje vesměs podpůrné procesy (ekonomika, ICT, provoz, analýzy, kontrola, řízení kvality, procesů a projektů) i významné samosprávné činnosti (v oblasti majetku a investic kraje, dopravy a silničního hospodářství). Část svého profesního života působila jako středoškolská učitelka odborných ekonomických předmětů, i na různých pozicích v oblasti účetnictví a finančního řízení. Eva byla členkou Rady ČIIA, předsedkyní kontrolní komise, nyní vede Komisi pro primární systém dohledu v rámci Sekce veřejné správy ČIIA.



**Mgr. Tomáš Pivoňka, CIA, CRMA**  
**ředitel útvaru Interní audit**  
**ve společnosti ČEZ, a. s.,**  
**prezident ČIIA**

Tomáš Pivoňka je ředitelem útvaru Interní audit v ČEZ, a.s. Předtím působil více než 10 let ve společnosti EY jako senior manažer v oddělení podnikového poradenství a řízení rizik. V EY působil i jako CEE IA Champion (hlavní metodolog IA pro 22 zemí střední a východní Evropy). Je absolventem Právnické fakulty Masarykovy univerzity v Brně; je držitelem mezinárodních certifikátů Certified Internal Auditor (CIA), Certification in Risk Management Assurance (CRMA) a je certifikován pro hodnocení činnosti interního auditu. V současné době studuje tříletý výcvik Systemický management a koučování. Je členem Výboru pro koordinaci Rady pro veřejný dohled nad auditem, Global Advocacy Comitee Mezinárodního institutu interních auditorů a také členem Management Board Evropské konfederace institutů interních auditorů.



**Ing. Bohuslav Poduška, CIA, CRMA**

Vystudoval národohospodářskou fakultu Vysoké ekonomické školy v Praze.

Od roku 1974 pracoval v Elektromontážních závodech jako vedoucí ekonomických informací. V letech 1987–1993 pracoval ve státní správě jako ředitel odboru ekonomických informací a analýz na FMEP, FMHSE a jako ředitel odboru privatizace na MPO ČR. V České spořitelně působil od roku 1993, kde původně pracoval jako ředitel úseku kapitálových investic. Ředitelem úseku interního auditu České spořitelny, a.s., byl od roku 1994 do roku 2017.

Je jedním ze zakladatelů auditorské profese v ČR. Zastával v roce 1989–1993 funkci prezidenta Unie auditorů, jako předchůdce KAČR. Po vzniku Komory auditorů ČR vykonával do roku 1997 funkci viceprezidenta. Na rozvoji profese interního auditu v ČR se v letech 1998–2002 intenzivně podílel z pozice prezidenta Českého institutu interních auditorů. V oblasti rozvoje profese IA úzce spolupracuje s mezinárodním institutem – The Institute of Internal Auditors (IIA). V současné době je členem čestného prezidia ČIIA a členem IIA. V roce 2015 byl jmenován do Prezidia Rady pro veřejný dohled nad auditem. Je držitelem celosvětově uznávané certifikace CIA a CRMA.



**Ing. Ivo Středa**  
**vedoucí interního auditu**  
**ve společnosti innogy, a. s.,**  
**první prezident ČIIA**

Absolvent FJFI ČVUT, od roku 1978 pracoval 15 let v jaderné energetice — většinu času v oblasti radiální bezpečnosti, poslední 3 roky jako personální ředitel JE Temelín. Od roku 1993 se věnuje internímu auditu. Byl u vzniku či transformace útvarů interního auditu ve společnostech ČEZ, Český Telecom, E.ON Bohemia, ČSA a RWE (nyní Innogy). Byl také u vzniku služeb Business Risk Services ve společnosti Ernst & Young v ČR. Byl prvním prezidentem Českého institutu interních auditorů, viceprezidentem European Confederation of Institutes of Internal Auditing, v současnosti je členem čestného prezidia ČIIA. Působil také v dozorčí radě Svazu průmyslu a dopravy ČR. Je členem Výboru pro audit společnosti Letiště Praha. Své dlouholeté zkušenosti nyní zúročuje v rámci mentoringu a coachingu manažerů interního auditu a manažerů příbuzných oblastí.



**Mgr. Filip Zelingr**  
**Výkonný Ředitel — Audit,**  
**Risk management, Com-**  
**pliance ve společnosti Letiš-**  
**tě Praha**

Filip je ve společnosti Letiště Praha odpovědný za útvary Interního auditu, korporátního Řízení rizik a Compliance. V předchozích více než 16 letech pracoval Filip na různých vedoucích pozicích například ve společnostech Citibank Europe nebo Giesecke&Devrient, patřících ve svém oboru k největším světovým korporacím a leaderům v oblasti vnitřních kontrolních systémů. Filip se po celou dobu své praxe věnuje zajišťování provozu v oblastech prevence finanční kriminality, oblasti operačních rizik či procesních kontrol a interního auditu. V oblasti výkonu vedl například projekt restrukturalizace řízení útvarů infrastruktury a integrace kontrolního systému výrobního závodu na Slovensku, patřícího mezi největší výrobní závody svého druhu na světě.



## KONTAKTNÍ ÚDAJE

Český institut interních auditorů, z.s.  
Karlovo náměstí 3  
120 00 Praha 2

## INFORMACE

E-mail: [ciia@interniaudit.cz](mailto:ciia@interniaudit.cz)  
ID datové schránky: q7qscms  
[www.interniaudit.cz](http://www.interniaudit.cz)