



από την



Ετήσιο Συνέδριο ΕΙΕΕ 2016 «Στοχεύοντας στην Κορυφή»

1. Ανάλυση Κινδύνων
(Risk Analysis)
2. Προγραμματισμός Ελέγχων
(Audit Planning)
3. Ανάπτυξη Προγραμμάτων Ελέγχου
(Audit Programs - Checklists)
4. Analytics & Controls



Συλλογή Δεδομένων

1.7. Τηρείται αρχείο αξιολογήσεων εργαζομένου για όλα τα χρόνια εργασίας του;

- Ναι Όχι Εν μέρει

1.8. Κάθε πότε γίνεται διαδικασία αξιολόγησης ;

- Μία φορά το χρόνο Δύο φορές το χρόνο Μία φορά στα δύο χρόνια Δεν υπάρχει σταθερή περιοδικότητα

2. Πιθανοί Κίνδυνοι

Γενική αξιολόγηση σχετικά με την πιθανότητα κινδύνων που μπορεί να προκύψουν λόγω ακούσιας ή εκούσιας συμπεριφοράς των εργαζόμενων.

2.1. Κίνδυνος Δολιοφθοράς

- Χαμηλός Μεσαίος Υψηλός

2.2. Κίνδυνος μη συμμόρφωσης με θέματα νομοθεσίας

- Χαμηλός Μεσαίος Υψηλός

2.3. Κίνδυνος απώλειας τεχνογνωσίας από αποχωρήσεις εργαζομένων

- Χαμηλός Μεσαίος Υψηλός

2.4. Κίνδυνος δημιουργίας κακής εταιρικής φήμης

- Χαμηλός Μεσαίος Υψηλός

Δημιουργήστε εύκολα και γρήγορα ερωτηματολόγια για Risk Self-Assessment

Ενημερωθείτε, on line, real time, για τις απαντήσεις

Responsive Design (λειτουργεί σε όλες τις συσκευές)



Εργαλεία Ανάλυσης Δεδομένων

Απόφαση	Βαθμός	Πλήθος	Ποσοστό	
HIGH RISK AUDIT AREA		2	25,00%	<div style="width: 25%;"></div>
	61	1	12,50%	<div style="width: 12.5%;"></div>
	55	1	12,50%	<div style="width: 12.5%;"></div>
MEDIUM RISK AUDIT AREA		6	75,00%	<div style="width: 75%;"></div>
	50	1	12,50%	<div style="width: 12.5%;"></div>
	47	1	12,50%	<div style="width: 12.5%;"></div>
	45	1	12,50%	<div style="width: 12.5%;"></div>

(40) - 2.1. Κίνδυνος Δολιοφθοράς			
(1) - Χαμηλός	4	(44,44%)	<div style="width: 44.44%;"></div>
(2) - Μεσαίος	3	(33,33%)	<div style="width: 33.33%;"></div>
(3) - Υψηλός	2	(22,22%)	<div style="width: 22.22%;"></div>
(80) - 2.2. Κίνδυνος μη συμμόρφωσης με θέματα νομοθεσίας			
(1) - Χαμηλός	5	(55,56%)	<div style="width: 55.56%;"></div>
(2) - Μεσαίος	3	(33,33%)	<div style="width: 33.33%;"></div>
(3) - Υψηλός	1	(11,11%)	<div style="width: 11.11%;"></div>
(90) - 2.3. Κίνδυνος απώλειας τεχνογνωσίας από αποχωρήσεις εργαζομένων			
(1) - Χαμηλός	4	(44,44%)	<div style="width: 44.44%;"></div>
(2) - Μεσαίος	0	(0,00%)	<div style="width: 0%;"></div>
(3) - Υψηλός	5	(55,56%)	<div style="width: 55.56%;"></div>
(100) - 2.4. Κίνδυνος δημιουργίας κακής εταιρικής φήμης			
(1) - Χαμηλός	4	(44,44%)	<div style="width: 44.44%;"></div>
(2) - Μεσαίος	3	(33,33%)	<div style="width: 33.33%;"></div>
(3) - Υψηλός	2	(22,22%)	<div style="width: 22.22%;"></div>

Πλήθος Στατιστικών Αναλύσεων:

- Διαγραμματική Ανάλυση
- Ποσοστιαία Ανάλυση
- Ανάλυση Κατανομής
- Ανάλυση Αξιολόγησης
- Κατανομή Αξιολόγησης
- Καταστάσεις Ελέγχου

Χάρτης Αποτίμησης Κινδύνων

Ερ/Απ	Απέναντι σε τις...	1.1. Υπάρχουν γραπτές και σαφώς ορισμένες περιγραφές για όλες τις θέσεις εργασίας; Μερικώς (2) (10,0%)	1.2. Παρέχεται πλήρης καθοδήγηση στο προσωπικό και προγράμματα εκπαίδευσης; Ναι (5) (25,0%)	1.2. Παρέχεται πλήρης καθοδήγηση στο προσωπικό και προγράμματα εκπαίδευσης; Όχι (9) (45,0%)	1.2. Παρέχεται πλήρης καθοδήγηση στο προσωπικό και προγράμματα εκπαίδευσης; Μερικώς (6) (30,0%)	3.2. Κίνδυνος μη συμμόρφωσης με θέματα νομοθεσίας Χαμηλός (6) (30,0%)	3.2. Κίνδυνος μη συμμόρφωσης με θέματα νομοθεσίας Μεσαίος (10) (50,0%)	3.2. Κίνδυνος μη συμμόρφωσης με θέματα νομοθεσίας Υψηλός (4) (20,0%)
3.2. Κίνδυνος μη συμμόρφωσης με θέματα νομοθεσίας Υψηλός (4) (20,0%)	%	1 50,0% 25,0% 5,0%	1 20,0% 25,0% 5,0%	1 11,1% 25,0% 5,0%	2 33,3% 50,0% 10,0%			
3.4. Κίνδυνος δημιουργίας κακής εταιρικής φήμης Χαμηλός (6) (30,0%)			1 20,0% 16,7% 5,0%	5 55,6% 83,3% 25,0%		6 100,0% 100,0% 30,0%		
3.4. Κίνδυνος δημιουργίας κακής εταιρικής φήμης Μεσαίος (10) (50,0%)	%	1 50,0% 10,0% 5,0%	3 60,0% 30,0% 15,0%	3 33,3% 30,0% 15,0%	4 66,7% 40,0% 20,0%		10 100,0% 100,0% 50,0%	
3.4. Κίνδυνος δημιουργίας κακής εταιρικής φήμης Υψηλός (4) (20,0%)	%	1 50,0% 25,0% 5,0%	1 20,0% 25,0% 5,0%	1 11,1% 25,0% 5,0%	2 33,3% 50,0% 10,0%			4 100,0% 100,0% 20,0%

**Αυτόματη παραγωγή
Χάρτη Αποτίμησης
Κινδύνων**

**Συνδυασμός Τεχνικών
Ελέγχου και Κινδύνων**

Δημιουργία Ελεγκτικού Έργου

★ Έργο (Αρ. 16000010)

Νέα Χρέωση Χρόνου | Τροποποίηση | Αναλυτικές Χρεώσεις

S, Ακύρωση | Ενεργό | Ακυρώθηκε / Απορρίφθηκε

Στοιχεία Προσδιορισμού Έργου

Εταιρία : E-ON INTEGRATION S.A.
 Λειτουργική Μονάδα : E-ON INTEGRATION S.A. - ΗQ (ATHENS)
 Τύπος Έργου : ΕΡΓΟ
 Κατηγορία Έργου : INTERNAL AUDIT
 Υποκατηγορία Έργου : ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΕΣ ΑΝΘΡΩΠΙΝΟΥ ΔΥΝΑΜΙΚΟΥ
 Status : Προετοιμία

Στοιχεία Εξουσιοδοτήσεων Έργου

Αριθμός Χρήστης : Papasaradoroulou Tereza (Tereza Papasaradoroulou)
 Συνυπογράφων Χρήστης :
 Εξουσιοδότηση Ρόλων : Manager
 Εξουσιοδοτητές Χρηστών : Διαχειριστής Καταστάσεων CHRISTIDIS PANAGIOTIS (FULL) Papasaradoroulou Tereza
 Εξαιρέσεις Χρηστών : ΒΕΛΙΟΥΛΗΣ ΑΧΙΛΛΕΑΣ

Περιγραφή Έργου

Πρόσωπο : E-ON INTEGRATION S.A.
 Τίτλος : Έλεγχος Διαδικασιών Αξιολόγησης Ανθρώπινου Δυναμικού
 Περιγραφή : Αναλυτικές εργασίες επιβεβαίωσης ότι οι πολιτικές και οι διαδικασίες της εταιρίας, τηρούνται και ότι δεν υπάρχουν σημαντικά λάθη και παραλείψεις.
 Ημερ/νία Έναρξης : 26/06/2017
 Ημερ/νία Λήξης : 26/07/2017

Οικονομικά Στοιχεία Έργου

	Προϋπολογισμός	Πραγματικά	Πρόβλ. για Ολοκλήρωση	Πρόβλ. στην Ολοκλήρωση
Χρόνος :	30,00	0,00	0,00	0,00
Αγορές :	0,00	0,00	0,00	0,00
Έσοδα :	0,00	0,00	0,00	0,00
Εσοδα :	0,00	0,00	0,00	0,00

Στοιχεία Σύμβασης / Όροι Πληρωμής / Δόσεις Έργου

Αρ. Σύμβασης : 1
 Ημερ/νία Έναρξης : 01/01/2017
 Όροι Πληρωμής : -
 Μέθοδος Τιμολογίας : Βάσει Σύμβασης
 Προπληρωμένος Χρόνος : 100,00 - Ανά Μήνα
 Εσωτερικό Έργο : Ναι
 Δόσεις Σύμβασης : *** Δεν υπάρχουν Δόσεις Σύμβασης ***

Σύνδεση με Έργο

Αρ. Εγγράφου :
 Αντικαθίσταται από :

Ελέγξτε την πρόσβαση των χρηστών με απονομή δικαιωμάτων

Προσδιορίστε φάσεις και αναλυτικούς κύκλους συναλλαγών προς έλεγχο

Παρακολούθηση Φάσεων & Κύκλων Συναλλαγών

Εργασία	Έναρξη	Λήξη	Διάρκ.	% Ολ.		Gantt Chart
RIBIA - 1 - PRELIMINARY - PLANNING - MANAGEMENT						
1 - Σχεδιασμός	28/06/2016	30/06/2016	2	30 %	...	
2 - Διαχείριση	28/06/2016	29/06/2016	1	100 %	...	
3 - Πληροφοριακό Υλικό	29/06/2016	30/06/2016	1	100 %	...	
4 - Πλάνα συναντήσεων	29/06/2016	30/06/2016	1	100 %	...	
5 - Πληροφοριακές Καταστάσεις Ελέγχου	29/06/2016	30/06/2016	1	0 %	...	
6 - Προγραμματισμός Ελεγκτικών Εργασιών	29/06/2016	30/06/2016	1	100 %	...	
RIBIA - 2 - GENERAL AND/OR SPECIFIC RISK ANALYSIS						
7 - Self Assessment Qs	01/07/2016	04/07/2016	3	70 %	...	
8 - Ανάλυση Δεδομένων Απαντήσεων,	05/07/2016	06/07/2016	1	0 %	...	
RIBIA - 3 - FIELD AUDIT WORK - SUBSTANTIATION						
10 - Περιβάλλον Ελέγχου	07/07/2016	11/07/2016	4	0 %	...	
11 - Τμήμα Αξιολόγησης και Ανάπτυξης	09/07/2016	15/07/2016	6	0 %	...	
12 - Τμήμα Εργασιακών Σχέσεων και Επικοινωνίας	13/07/2016	15/07/2016	2	0 %	...	
13 - Τμήμα Στελέωσης	14/07/2016	17/07/2016	3	0 %	...	
17 - Τμήμα Αμοιβών και Παροχών	18/07/2016	23/07/2016	5	0 %	...	
RIBIA - 4 - EVALUATION AND REPORTING						
14 - Προσχέδιο Έκθεσης Ελέγχου	24/07/2016	25/07/2016	1	30 %	...	
15 - Τελική Έκθεση Ελέγχου	25/07/2016	28/07/2016	3	0 %	...	
16 - Περιληπτική Έκθεση Ελέγχου	29/07/2016	30/07/2016	1	20 %	...	

Παρακολουθείτε αναλυτικά την ροή και την πρόοδο όλων των εργασιών ελέγχου

Δημιουργία Προγράμματος Ελέγχου

ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΕΛΕΓΧΟΥ - ΚΥΚΛΟΣ ΕΣΟΔΩΝ

Σκοποί του Εσωτερικού Ελέγχου είναι να διαπιστωθούν εάν:

1. Οι πωλήσεις και άλλα έσοδα αντιπροσωπεύουν όλες τις συναλλαγές (προϊόντα που απεστάλησαν ή υπηρεσίες που παρασχέθηκαν), που συνέβησαν στην διάρκεια της περιόδου ελέγχου και έχουν ορθά καταχωρηθεί επί τη βάση αμετάβλητων αρχών και κανόνων.
2. Οι προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις, επιστροφές και εκπτώσεις, έχουν καταλογιστεί στην σωστή περίοδο.
3. Τα έσοδα και οι προβλέψεις για επισφάλειες, επιστροφές και εκπτώσεις, έχουν ορθά περιγραφεί και ταξινομηθεί ως και επαρκείς αναφορές έχουν γίνει, σε σχέση με αυτά τα ποσά που αναφέρονται στις συναλλαγές.

Σελίδα 1 από 2 >> <<

1. ΑΝΑΛΥΤΙΚΕΣ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΕΣ - ΓΕΝΙΚΑ

1.1. Να ετοιμάσει ο Ελεγχόμενος μία μηνιαία ανάλυση των Πωλήσεων ανά κατηγορία προϊόντος, ανά κλάδο ή άλλη επιχειρηματική ενότητα, που να περιλαμβάνει, τις μικτές πωλήσεις, επιστροφές, ακυρώσεις, εκπτώσεις, εκπτώσεις μετρητοίς, κόστη μεταφοράς, δασμούς και ΦΠΑ. Πωλήσεις σε συνδεδεμένες - συγγενείς επιχειρήσεις και έσοδα μη φυσιολογικής μορφής, πρέπει να αναφέρονται ξεχωριστά.

Μη ικανοποιητικό Μέτριο Ικανοποιητικό

1.1.α. Να ζητήσετε από τον Ελεγχόμενο να συμφωνήσει τα σύνολα των μικτών πωλήσεων και μειώσεων, με τον λογαριασμό της Γενικής Λογιστικής. Να εξετάσετε την τεκμηρίωση σημαντικών ασυνήθιστων ποσών.

Μη ικανοποιητικό Μέτριο Ικανοποιητικό

1.1.β. Να τσεκάρετε επιλεγμένα μηνιαία σύνολα πωλήσεων και μειώσεων πωλήσεων προς το ημερολόγιο πωλήσεων ή άλλο ανάλογο στοιχείο. Να διερευνήσετε σημαντικές διαφορές (Ποσά πάνω από 10.000 ευρώ).

Μη ικανοποιητικό Μέτριο Ικανοποιητικό

Δημιουργήστε εύκολα και γρήγορα Προγράμματα Ελέγχου - Checklist.

Επισυνάψτε κάθε είδους αρχείο (βιβλιογραφία, κανονιστικό πλαίσιο, τεκμηρίωση ευρημάτων)

Συσχετίστε το Εύρημα με το Βήμα Ελέγχου

Διασύνδεση & Αξιοποίηση Πληροφοριών



Συλλογή δεδομένων από τα συστήματα συναλλαγών του πελάτη όπως: Γενική Λογιστική, Τιμολόγηση, Αποθήκες, Πάγια, Ταμείο, Τράπεζες, Προμηθευτές, κλπ.

Υλοποίηση ελεγκτικών μηχανισμών προσδιορισμού εξαιρέσεων, βασισμένων σε συγκεκριμένους κανόνες ελέγχου



Ευχαριστούμε για τον χρόνο σας