

**Fiktivní firma CORP
CzechTech Innovations**

1 Scénář 1: Velká technologická společnost CzechTech Innovations

(Velká firma, 1000+ zaměstnanců, obrat 2 mld Kč, český vlastník)

CzechTech Innovations je vedoucí firma v oblasti výzkumu a vývoje technologických inovací v České republice. Byla založena v roce 2000 a od té doby se stala klíčovým hráčem na trhu. Společnost CzechTech Innovations je plně registrována v souladu s vnitrostátními požadavky a dodržuje všechna pravidla a regulace týkající se technologických společností v ČR.

Nedávné vyhledávání na internetu neprokázalo žádné případy podvodu nebo jiné obvinění z nekalých praktik týkajících se CzechTech Innovations nebo jejích zaměstnanců v posledních pěti letech. Vedení společnosti zatím nepotvrdilo, že v současné době neprobíhá žádné soudní řízení, které by mohlo mít podstatný dopad na organizaci nebo její činnost.

Společnost má centrální správní radu složenou ze sedmi členů, která se schází pravidelně každý měsíc. Tato rada má klíčovou roli v dohledu nad celkovým směřováním společnosti a zajišťuje, že všechna rozhodnutí jsou v souladu s cíli a hodnotami společnosti.

Z každého zasedání správní rady jsou pečlivě vedeny zápisy, včetně akčních plánů a následných opatření.

Organizační struktura CzechTech Innovations je navržena tak, aby umožňovala jasné podávání zpráv a informací mezi různými odděleními. Každé oddělení má jasně definované oblasti odpovědnosti.

Společnost má dvě pobočky v České republice – v Brně a Ostravě. Tyto pobočky mají své vedoucí a pracují v těsné spolupráci s hlavním sídlem v Praze. Existují pevně stanovené postupy, které zajišťují, že všechny činnosti a finanční transakce poboček jsou v souladu s celkovou politikou společnosti. Všechny finanční transakce jsou pravidelně prověřovány centrálním účetním oddělením před konsolidací do hlavního účetního systému.

V CzechTech Innovations je personální příručka, která pokrývá klíčové oblasti včetně nábory, zaměstnávání a personálních postupů. Každý nový zaměstnanec dostává tuto příručku během svého uvítacího týdne a je také dostupná v elektronické formě na interním portálu společnosti.

CzechTech Innovations inzeruje volná pracovní místa na svém webu, na specializovaných IT platformách a větších job portálech, aby zajistila širokou publicitu.

Výběrová řízení jsou transparentní a každý krok je zdokumentován. Uchazeči jsou vybíráni na základě jejich dovedností a zkušeností a toto rozhodování je řádně zdokumentováno.

Prověrky nových zaměstnanců jsou standardní praxí. Všechny výsledky prověrek jsou dokumentovány a uloženy v osobních složkách zaměstnanců.

V posledních třech letech byly klíčové pozice obsazeny stabilně s minimální fluktuací.

Při ukončení pracovního poměru se koná kontrolní proces, při kterém musí zaměstnanec vrátit veškeré firemní vybavení. Zároveň je mu zrušen přístup do firemního IT systému. Tento proces je popsán v interní směrnici.

Finanční tým CzechTech Innovations se skládá z osmi členů, z nichž šest má pokročilé zkušenosti v oboru a dva jsou junior analytici. Pro všechny pozice v organizaci existují jasně definované popisy pracovních pozic a minimální očekávaná kvalifikace. CzechTech Innovations nabízí pravidelné školení svým zaměstnancům v oblasti technologií, ale také v soft skills a řízení projektů.

CzechTech Innovations má obecný soubor zásad týkajících se očekávaného chování svých zaměstnanců. Nedávno však došlo k incidentu, kdy jeden zaměstnanec byl obviněn z nevhodného chování, ale neexistoval jasný postup, jak s tím naložit a jak postupovat.

Společnost má politiku proti podvodům a korupci, která je dostupná všem zaměstnancům. Její uplatňování však není pravidelně kontrolováno. Zaměstnanci jsou povzbuzováni, aby hlásili podezření na podvod nebo korupci přímo svým nadřízeným. Někteří zaměstnanci však vyjádřili obavy z možné odvety.

CzechTech Innovations má jasné směrnice proti diskriminaci na základě pohlaví a aktivně podporuje diverzitu na pracovišti.

Společnost se snaží integrovat sociální a environmentální standardy do svých operací, ale zatím nemá formální směrnice k tomuto tématu.

CzechTech Innovations má sice písemné zásady a postupy týkající se tvorby a řízení strategií a plánů, ale nejsou vždy konzistentně používány napříč všemi odděleními. Některé pracovní plány jsou dostatečně podrobné, ale jiné mohou být vágní v oblasti časového rámce a očekávaných činností. Revize a změny pracovních plánů jsou obvykle přezkoumávány, ale ne vždy jsou dokumentovány a sdělovány zainteresovaným stranám.

CzechTech Innovations má nástroj pro identifikaci potenciálních rizik, ale tento proces není vždy systematicky sledován. I když organizace má registr rizik, není vždy pravidelně aktualizován a může chybět několik klíčových rizik. Postupy řízení rizik jsou často prováděny na úrovni oddělení, aniž by byly schváleny vedoucími pracovníky.

Přestože CzechTech Innovations má zásady a postupy pro monitorování a hodnocení, ne vždy jsou dodržovány. Kontrolní schůzky a hodnocení vnitřních projektů jsou prováděny nepravidelně, což může ovlivnit kvalitu získaných informací. Zprávy pro zúčastněné strany jsou často zpožděné a nemusí vždy poskytnout jasnou představu o aktuálním pokroku v plnění cílů. Ačkoli některé údaje z monitorovacích a hodnotících postupů jsou zdokumentovány, uložení těchto údajů není vždy v souladu s písemnými zásadami společnosti.

CzechTech Innovations má finanční příručku, která stanoví hlavní zásady a postupy. Příručka je však zastaralá a je v plánu její aktualizace. Společnost splnila všechny zákonné požadavky na výkaznictví za poslední tři roky. Výsledkem statutárních auditů za poslední tři roky byly nemodifikované výroky auditora, ale byly identifikovány některé oblasti ke zlepšení.

CTI Má oddělení interního auditu, které je však kvůli nedostatku zdrojů poněkud omezené. Oddělení interního auditu je nezávislé a zahrnuje do své působnosti také audit procesního řízení, ale kvůli nedostatku kapacit nebo podpory managementu nemá prostor tyto audity provádět. Všechna doporučení od interních a externích auditorů jsou centrálně evidována, ale někdy chybí informace o časovém rámci pro realizaci doporučených opatření.

Účetní systém společnosti umožňuje automatické generování údajů pro finanční výkaznictví. Výkazy schvaluje finanční ředitel, který se ale podílí na jejich zpracování.

Rozpočty jsou obvykle připravovány s dostatečným detailem pro vnitřní potřeby, ale mohou být nedostatečné pro potřeby některých stakeholderů. Všechny rozpočty jsou schvalovány finančním ředitelem.

Skutečné výdaje jsou pravidelně porovnávány s rozpočtem, ale ne všechny neočekávané odchylky jsou prošetřovány. Existují zásady pro posuzování změn rozpočtu, ale proces schvalování je někdy nejasný.

CzechTech Innovations vede komplexní a aktuální evidenci dlouhodobého majetku. Tato evidence zaznamenává všechny relevantní údaje, včetně data pořízení, pořizovací ceny, aktuálního stavu, umístění, čísla štítku a sériového čísla. Byla zavedena řada opatření a postupů na ochranu majetku. Přesto nedávno došlo k několika případům ztráty menšího vybavení.

Většina významného majetku je pojištěna, ale duševní vlastnictví je složité pojistit. Systém ochranných známek společnost zavádí, ale naráží na nedostatečnou kapacitu právního oddělení.

Inventura je řízena v rámci informačního systému, který poskytuje aktuální přehled o skladovaných položkách. Ovšem fyzické ověření inventarizovaných položek se provádí jen jednou za rok, ačkoli by mělo být častější.

Skladové prostory jsou moderně zabezpečené a poskytují vhodné podmínky pro skladované položky. Klimatizace, bezpečnostní kamery a protipožární systém jsou standardem. Skladované položky jsou uspořádány tak, aby k nim měly oprávněné osoby bezpečný a volný přístup.

CzechTech Innovations často spolupracuje s různými dodavateli a partnery při provádění svých rozsáhlých projektů. Avšak ne vždy je tato spolupráce plně transparentní a systematická. Společnost má standardní postupy pro výběr dodavatelů. Tento postup zahrnuje posouzení před zadáním zakázky, aby se zajistilo, že dodavatelé jsou řádně registrováni a mají odpovídající kvalifikaci. Avšak, ne vždy je prováděna důkladná kontrola vnitřních kontrolních systémů dodavatelů a jejich pověsti.

Mezi CzechTech Innovations a jejími dodavateli jsou vždy podepsány formální dohody. Tyto dohody jasně stanovují práci, která má být provedena, a povinnosti týkající se podávání zpráv. Nicméně, někdy může být dohoda uzavřena s mírným zpožděním po zahájení činností.

Společnost zavádí postupy pro ověřování finančních zpráv od partnerů. Přesto došlo k několika případům, kdy je zpráva akceptována bez důkladné kontroly.

CzechTech Innovations má postupy pro monitorování činností prováděných dodavateli. Toto monitorování je však někdy nepravidelné a nemusí vždy odhalit všechny problémy. Pokud dojde k problémům s dodavateli, společnost má postupy pro řešení těchto problémů. Nicméně, některé případy mohou zůstat nevyřešeny delší dobu.

CzechTech Innovations očekává od svých dodavatelů vysoké etické standardy. Avšak nemá formální etický kodex, který by tento požadavek podporoval.

CzechTech Innovations využívá moderní počítačový účetní systém, který zaznamenává transakce v detailu. Přestože je systém chráněn uživatelskými jmény a hesly, oddělení práv různých uživatelů není vždy jasně definováno. Zálohování je prováděno, ale ne vždy pravidelně. V posledním roce došlo ke kybernetickému útoku, kdy byly napadeny klíčové systémy, a ze záloh nebylo možné obnovit vše. Přístup do systému je možný i na dálku, ale dohled nad vzdálenými pracovníky není vždy účinný. Zaměstnanci mají k dispozici počítače s odpovídajícím antimalware, ale ne všichni je pravidelně aktualizují.

Bankovní odsouhlasení je prováděno měsíčně, ale občas je proces zpožděn. Odsouhlasení

provádí osoba odpovědná za finance, což může způsobit potenciální konflikt zájmů. Odsouhlasené položky jsou obvykle prošetřovány, ale ne vždy včas.

Pro platby je stanoven jasný schvalovací proces, ale autorizační prahy nejsou vždy konzistentní. Většina plateb je prováděna sledovatelnou formou, ale některé platby, zejména menší částky, mohou být vyplaceny v hotovosti bez jasných postupů pro kontrolu. V případě plateb bez faktury jsou postupy často nekonzistentní a mohou chybět potřebné dokumenty.

Ačkoli CzechTech Innovations vede většinu svých záznamů přehledným způsobem, někdy může být náročné najít konkrétní dokumenty. Organizace má stanovenou politiku správy dokumentů, ale někdy mohou být dokumenty archivovány nebo skartovány před uplynutím požadované doby. Politika ochrany údajů GDPR je zavedena a vyžadována.