

BEMSZ CAE KLUB 2022.02.22.

Az agilitás és a belső ellenőrzés kapcsolata

Összefoglaló

2022. február 22-én ismét sor került a BEMSZ CAE Klub eseményére, melyen több, mint 50 magyarországi belső ellenőrzési vezető vett részt. A délután témája egy, egyelőre még gyerekcipőben járó, folyamatosan változó és fejlődő módszertan, az agilitás és a belső ellenőrzés kapcsolata volt, különböző perspektívából.

A délután első felében négy prezentációt hallhattunk. Az elsőt Merkl Gabriellától, a KPMG Szenior IT Tanácsadójától, aki az agilitás alapfogalmait (pl.: scrum, kanban, backlog, stb.), szemléletét vázolta fel, illetve informatikai fejlesztési projekteken szerzett tapasztalatokra építve mutatott be röviden néhány olyan eszközt, melyek hatékonyan támogatják az agilis, kollaboratív munkavégzést.

Ezután Bathó Izabella, a Raiffeisen Bank Internal Audit vezetője mesélt saját tapasztalatai alapján arról, hogy hogyan és miként lehet auditálni klasszikus módszerekkel egy agilisan menedzselt informatikai fejlesztési projektet. Előadásában kiemelte, hogy egy agilis projekt auditálása során a kommunikáció az auditált fél és az auditorok között sokkal kiemeltebb szerepet kap, mint egy hagyományos audit alkalmával. Még nem lezárt folyamatok is ellenőrzés alá kerülhetnek, így a transzparencia elengedhetetlen mindkét fél részéről.

A harmadik prezentáció témája maga az internal audit működése volt egy agilis környezetben, melyet Eifert Zsuzsa, a Magyar Telekom Belső Ellenőrzésének vezetője adott elő. Előadásában szó esett operatív témákról, például, hogy a vállalat és a belső ellenőrzés céljai is az OKR (Objectives and Key Results) módszer szerint kerülnek meghatározásra. Ezen kívül hallottunk egy, az agilitás jegyében bevezetett elemről: a csapat egy-egy tagja egy kijelölt területre, ennek történéseire, folyamataira fókuszál, és ezek fejleményeiről számol be a közös meetingek során.

A prezentációk sorát Szabó István, a KPMG Internal Audit szolgáltatásokért felelős szenior menedzsere zárta, aki az agilitás alkalmazási lehetőségeit mutatta be a belső ellenőrzés területén. Kiemelte, hogy az internal audit funkciótól alapvetően azt várják, hogy üzleti értéket teremtsen, így elengedhetetlen, hogy dinamikusan idomuljon az üzlet, és annak környezetének változásához, folyamatosan felülvizsgálja audit programját, értékteremtés szempontjából priorizálja az elvégzendő feladatokat, a rendelkezésre álló belső és külső erőforrásokat ennek megfelelően mobilizálja, és akár egy auditon belül is kisebb ciklusokra bontsa a vizsgálatot, folyamatában bemutatva az esetleges feltárt hiányosságokat, fejlesztendő területeket.

Az előadásokat követően Szabó István által moderált panelbeszélgetésre került sor, ahol kifejezetten megosztó, ill. a résztvevők által feltett kérdésekre keresték a választ. A panelbeszélgetés folyamán több érdekes témát érintettünk, az előadók személyes tapasztalataikat is megosztották. Egyetértés volt abban, hogy az agilitás valójában nem egy idegen, új találmány: számos elemét eddig is ismertük, alkalmaztuk a klasszikus

módszertanokat követve is. Ugyanakkor az agilitás egy új, holisztikus megközelítést hozott, számos módszertannal, keretrendszerrel. A számunkra megfelelő agilis metodológia vagy akár csak egy módszertan részelemeinek bevezetésével lehetőségünk nyílik arra, hogy a munkafolyamatokat a lehető leginkább a vállalatunk, területünk, csapatunk és csapattagjaink preferenciái szerint alakítsuk. Ezáltal lehetővé válik az erőforrásaink lehető leghatékonyabb felhasználása, de mindenek előtt az ügyfél, megrendelő igényeinek folyamatos szem előtt tartása.

Összességében kijelenthető, hogy nincsen, és nagy valószínűséggel nem is lesz egy mindenki által használható és minden internal audit csapathoz tökéletesen illeszkedő agilis módszertan. Az előadók mindannyian egyetértettek abban, hogy a kísérletezés elengedhetetlen része annak, hogy egy-egy csapat megtalálja a számára megfelelő és legoptimálisabb alkalmazását az agilitásnak, hiszen a csapatok, az egyének és a projektek is mind más-más célt helyeznek a középpontba. Ami nagyon fontos: legyünk nyitottak és merjünk bátran kísérletezni, hiszen csak így fogunk tudni bejárni egy nekünk, és a csapatunk számára leginkább megfelelő agilis utat.