



我们的内部审计部门

如何才能提供教育、保证和超越年度审计计划的洞见

业务影响

“随着法规和相关审计的增加，内部审计组织面临着需要保持生产力的挑战。它们需要一个平台来使它们能够更有效地管理工作文书、计划和已排程审计，管理审计资源，以及改善与其他业务单元、风险管理以及合规组织以及外部审计者开展有效协作的能力。”

French Caldwell, Gartner Inc.

挑战

- 互无联系、低效的流程。审计计划流程非常耗时，导致计划覆盖范围常常未考虑最高风险领域以及实际上不可能进行修改，来适应变化或董事会的特别要求。
- 众多完全不同的系统。组织中分散着许多互无联系的系统导致碎片化的数据、不一致的元数据和不相容的技术组合。
- 向视图。不同的向视图常常导致不完善的问题框定、丢失上下文和被低估的风险。
- 不充分的文档化。业务规则和数据常常存储在互无联系的储存库中，而且使用的是耗时的手动流程，这会导致信息陈旧、人为错误、脱节和数据泄露。

您的目标

建立始终反映组织现状的灵活审计体系

紧随着大公司绩效灾难、金融危机和随后的改革，公司董事会受到不断加强的监督和被要求为其管理责任负责。公司董事会反过来又更加严重地依赖内部审计部门来确保公司制度能够保护他们远离过去十年间使许多公司受到损害的各类丑闻、欺诈和误传。因此，这些部门正在迅速从作为向后看的调查组织的传统角色向能够提供教育、保证和超越传统年度审计计划的洞见的具有国际视野、面向流程和向前看的团体转变。

内部审计部门必须确保用于准备关键报表（如财务绩效报表）的系统能够生成准确的信息，且其自己的流程——以及相关管理规章——始终是充分、合适和可证明的。挑战是巨大的——有限的资源、不断增加的高期望、内部和外部因素（如法规要求、公司重组、意外损失事件等）的影响以及由专业审计标准、披露考虑事项和安全要求所带来的约束。

我们的方案

要想克服这些挑战，内部审计部门必须使用自动化、定义完备、可控和文档化的

过程来评估其内部控制措施的适当性，快速检测和报告所有违规行为，以及确保业务单元在需求出现时采取及时和合适的纠正措施。我们解决这个问题的方式是通过提供软件与服务来帮助您：

- 通过紧密集成连续控制监测功能与审计计划和执行功能支持在内部审计上采用真正基于风险的方案。
- 通过构建当前审计体系的动态模型和具有历史准确性地跟踪所有可动部分来测量整个企业的绩效和按照产品、地区、渠道和计划来确定差异。
- 通过支持现场工作与一个安全的中心内容库（其中包括所有审计项目、模板化实践、工作流和标准）之间的双向通信来确保新数据被捕获、检查和用于促进合适的行动。
- 通过在一个系统中进行测试和管理所有审计、保证和合规相关活动节省宝贵的审计时间，同时实现审计体系的更广覆盖范围和填充“盲点”。

SAS® 解决方案使您的内部审计部门能够构建全面而灵活的审计体系，并能通过修改使之始终反映组织现状以及影响审计范围的内部及外部因素。

SAS® 解决方案的独特之处：

及早检测风险和控制薄弱环节

SAS 提供了唯一能够将审计计划的所有要素平稳地与审计执行、终结和报告环节相连的完全集成式企业 GRC（治理、风险及合规）工具。没有其他厂商能够在一个合理、集成式和基于项目的环境中提供更大的功能深度和广度，这使 SAS 解决方案脱颖而出，成为从中型公司一直到最大和最复杂的全球性企业的内部审计部门的理想工具之选。使用 SAS 解决方案，您将获得：

- 一个用于存储所有重要 GRC 要素（风险、控制措施、策略、审计等）的通用储存库，让您能够轻松建立您的风险敞口和合规义务的可靠视图以及促进各 GRC 团队间的协作。
- 联系所有重要 GRC 要素的能力，从而能够轻松评估组织的某个部分的决定对其他部分的影响，以便在短时间内做出重要决定。
- 可在通过轻松配置后与您的组织的框架和方法论相适应的软件，从而消除对于变更您的 GRC 职能来匹配 SAS 功能的需要。
- 自动化的流程，如关键风险指标、风险敞口、损失事件趋势等的控制测试和监测，来帮助改善效率和有效性。
- 大量的仪表盘和报表功能，帮助降低生成和在组织内分发 GRC 相关报告的成本。

使用 SAS 解决方案，您将获得一种可扩展架构，它允许您从小规模开始，随着您的需要的增加和变化来增加您的使用量。

案例研究: 某大型金融服务公司

情况

该公司具有企业治理和风险管理的悠久传统，但一直不能高效地向董事会提供其问题的可靠统一视图。同时，该公司还面临一致地维持其调查覆盖范围和主要采用耗时的手动操作模式的困难。因此，董事会要求在近期实施一项全面的 GRC 战略。

解决方案

SAS 提供的 GRC 解决方案使该公司能够：

- 促进近期效率的上升和制定基于风险的审计方案。
- 将发现合并为问题，并建立公司级可视性以及在管理高层和董事会级别对行动计划的监督。

结果

该公司通过解决两个高可视性问题和为自动化的测试、控制监测、策略管理及附加合规活动的进一步扩展奠定基础开始向统一的 GRC 系统迁移。

如果您能……结果会如何？

创建通用GRC储存库

如果您能从一个位置跟踪您的全球审计体系中的所有可动部分，然后动态地计划和触发活动，并根据该储存库中的信息来自动进行报表活动，结果会如何？

自动化GRC流程

如果您能自动监测您目前手动审计的数以百计控制措施，结果会如何？

向管理高层提供关键战略信息

如果您的监测工具还能直接向审计项目提供示例数据和证据，同时在期望被确定或阈值被违反时提供警告，结果会如何？

扩大审计体系的范围

如果您能使用一个系统来计划和管理所有类型的审计和保证活动与项目，结果会如何？

节省宝贵的审计时间

如果流经您的GRC系统的所有信息都能被轻松可视化和用于寻找问题领域，自动创建合适的活动和对结果进行报告，结果会如何？