

Jak posílíte důvěru zákazníků ve vaši organizaci?

Ověřování kontrol v servisních organizacích
prostřednictvím reportů SOC 1, SOC 2,
ISAE 3402 a dalších



The better the question. The better the answer.
The better the world works.



EY

Building a better
working world

Proč ověřovat kontroly v servisních organizacích?

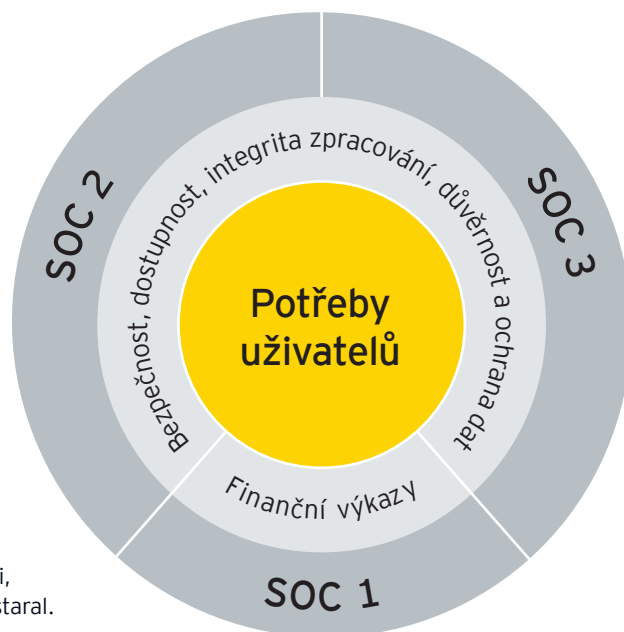
V rámci dodavatelského řetězce jsou dnes v mnohem větší míře vyžadovány nezávislé zprávy o ověření kontrol v servisní organizaci (SOC reporty) dokládající všem ostatním stranám, že servisní organizace účinně řídí rizika. SOCR (Service Organization Controls Reporting) je efektivním nástrojem, který posiluje důvěru mezi obchodními partnery, protože poskytuje nezávislé ujištění o tom, zda jsou kontroly v servisní organizaci navrženy tak, aby pokrývaly všechna klíčová rizika, a zda účinně fungují.

SOC report znamená konkurenční výhodu, která servisní organizaci zvýhodní na trhu a přispívá k efektivnějšímu dohledu nad dodavateli a plněním smluvních povinností.

Vaši zákazníci, obchodní partneři i regulační orgány dnes vyžadují podstatně větší míru jistoty v takových oblastech, jako je ochrana osobních údajů nebo bezpečnost dat. Očekávají, že jim budete schopni zodpovědět veškeré dotazy týkající se těchto oblastí.

Zároveň se stáváte víc a víc závislími na bezproblémovém fungování dodavatelů a ostatních obchodních partnerů. A požadujete od nich ujištění, že účinně řídí rizika, jimž jsou vystaveni, aby mohli spolehlivě fungovat i v budoucnu.

SOC reporty poskytují nezávislé ujištění vašim zákazníkům i vám jako příjemci dodavatelských služeb



Co se od servisní organizace očekává?

Nejen zákazníci servisní organizace, ale také její obchodní partneři a regulační orgány požadují informace o jejich vnitřních kontrolách a důkazy o tom, že tyto kontroly účinně fungují. Servisní organizace mají dvě možnosti:



Tyto informace proaktivně zpracovat a poskytnout je všem stranám formou SOC reportu.



Umožnit každému zákazníkovi, aby si tyto informace sám obstaral.

Většina servisních organizací v současnosti volí druhou možnost, což soustavně narušuje jejich provoz a zbytečně zvyšuje náklady, protože se klíčoví lidé nemohou věnovat své práci, když musí řešit opakující se dotazy zákazníků.

V čem je přínos SOC reportu?

Podle zkušeností našich klientů je nezávislé ujištění formou SOC reportu, který mohou poskytnout stávajícím nebo potenciálním zákazníkům, přínosem především v následujících oblastech:

Posiluje důvěru zákazníků i dalších zainteresovaných stran.

Lze jím doložit kvalitu vnitřního kontrolního prostředí při podávání nabídky, mimo jiné posiluje důvěryhodnost startupů usilujících o zakázku od velkých společností.

Stačí jeden nezávislý audit, místo aby si každý zákazník dělal svůj vlastní, což přispívá ke snížení nákladů.

Důraz na klíčové kontroly umožňuje kompetentnější analýzu dalších kontrolních činností a vyhodnocení rizik.

Zlepšuje komunikaci se zákazníky a posiluje transparentnost outsourcovaných vnitřních kontrol.

Jednou zprávou lze pokrýt požadavky různých standardů a norem (např. ISO 27000, GDPR, HIPAA a další) ve formě SOC 2 + reportu.

Eliminuje opakující se dotazy a testování, a tím snižuje náklady a minimalizuje narušení provozu.

Zvyšuje kvalitu vnitřních kontrol.

Jaký SOC report odpovídá vašim potřebám?

<h2>SOC 1</h2> <p>Podle standardu SSAE 18 nebo ISAE 3402</p>	<h2>SOC 2</h2> <p>Podle standardu SSAE 18 nebo ISAE 3000</p>	<h2>SOC 3</h2> <p>Nadstavba SOC 2 reportu</p>
<h3>KOMU JE REPORT URČEN</h3>		
<p>Zákazníkům servisních organizací, kteří využívají outsourcing podnikových procesů, jejich auditorům a vedení servisních organizací.</p>	<p>Zákazníkům servisních organizací, subjektům se specifickými potřebami (např. obchodním partnerům), regulačním orgánům a vedení servisních organizací.</p>	<p>Komukoli.</p>
<h3>OMEZENÍ UŽITÍ</h3>		
<p>Užití reportu je omezeno na zákazníky servisních organizací a jejich auditory pro účely auditu účetní závěrky a související záležitosti.</p>	<p>Užití reportu je omezeno na subjekty s dostatečnými znalostmi o servisní organizaci a jejím vnitřním kontrolním systému.</p>	<p>Všeobecné užití, report nepředpokládá žádné speciální znalosti.</p>
<h3>ÚČEL REPORTU</h3>		
<p>Report poskytuje informace auditorovi zákazníka servisní organizace o jejích vnitřních kontrolách, které jsou důležité pro vnitřní kontrolní systém daného zákazníka v oblasti účetního výkaznictví. Tento report je tedy primárně zaměřen na potřeby finančních auditorů.</p>	<p>Report poskytuje uživatelům informace o vnitřních kontrolách servisní organizace týkajících se bezpečnosti, dostupnosti, integrity zpracování, důvěrnosti a ochrany dat, včetně výroku auditora. Typicky SOC 2 reporty vydáváme pro IaaS, SaaS, PaaS a další společnosti.</p>	<p>Report poskytuje uživatelům výrok auditora k vnitřním kontrolám servisní organizace týkajících se bezpečnosti, dostupnosti, integrity zpracování, důvěrnosti a ochrany dat. Zpravidla je veřejným marketingovým dokumentem doplňujícím SOC 2 report.</p>

Proč EY?

V EY jsme v oblasti ověřování kontrol v servisních organizacích jedničkou na globálním trhu, tyto služby poskytujeme již přes 30 let.

Přímo jsme se podíleli na přípravě nového standardu v USA a členové našeho týmu se soustavně zapojují do legislativních aktivit.

Ročně vydáváme pro sedm stovek klientů více než 1 700 SOC reportů. Jen v technologickém sektoru vydáváme každoročně přes 500 reportů pro více než 40 servisních organizací.

Mezi našimi klienty jsou tři světové společnosti zabývající se zpracováním dat z globální čtyřky a šest outsourcingových společností z top 10.

Podrobnější informace vám rády poskytnou uvedené kontaktní osoby, které vedou náš specializovaný SOCR tým v České republice.

30 let

zkušeností na globálním trhu

700

klientů

1700

vydaných SOC reportů ročně

EY | Building a better working world

Smyslem EY je přispívat k tomu, aby svět fungoval lépe. Proto pomáháme klientům, našim zaměstnancům i širšímu společenství vytvářet dlouhodobé hodnoty a posilovat důvěru v kapitálové trhy.

Týmy odborníků EY, vybavené nejmodernějšími technologiemi, působí ve více než 150 zemích celého světa – provádějí audity a poskytují klientům širokou poradenskou podporu, která jim umožňuje růst, transformovat se a efektivně fungovat.

Naši auditoři, konzultanti, právní a daňoví poradci i odborníci na strategické a transakční poradenství si kladou ty správné otázky a dokážou najít ty správné odpovědi na složité problémy dnešního světa.

Název EY zahrnuje celosvětovou organizaci a může zahrnovat jednu či více členských firem Ernst & Young Global Limited, z nichž každá je samostatnou právní osobou. Ernst & Young Global Limited je britská společnost s ručením omezeným garancí, která neposkytuje služby klientům. Informace o tom, jak EY shromažďuje a používá osobní údaje, a o právech fyzických osob stanovených právními předpisy o ochraně osobních údajů jsou k dispozici na ey.com/privacy. Členské firmy EY neposkytují právní služby v zemích, kde to zákon neumožňuje. Podrobnější informace o naší organizaci najdete na našich webových stránkách ey.com.

© 2021 Ernst & Young, s.r.o. | EY Law advokátní kancelář, s.r.o.
Všechna práva vyhrazena.

ED None.

Tento materiál má pouze všeobecný informační charakter, na který není možné spoléhat se jako na poskytnutí účetního, daňového ani jiného odborného poradenství. V případě potřeby se prosím obraťte na svého konkrétního poradce.

ey.com



David Kesl

partner

david.kesl@cz.ey.com

+420 731 627 226



Soňa Flieglová

manažer

sona.flieglova@cz.ey.com

+420 730 191 987