

ALATKE I TEHNIKE

Legenda
1 = Samo poznavanje
2 = Osnovna stručnost i znanje uz podršku drugih
3 = Nezavisna stručnost u rutinskim situacijama
4 = Nezavisna stručnost u jedinstvenim i složenim situacijama

CAE	Dirktor	Revizorski menadžer	Stariji revizorski nadzorni organ	Zaposleni u internoj reviziji	Novi interni revizor (manje od 1 godine iskustva)	Samoprocena
CAE		Sa iskustvom		Novi zaposleni u internoj reviziji		

OPERACIONE I MENADŽERSKE ISTRAŽIVAČKE ALATKE

Može odabrati i koristiti odgovarajuće operacione istraživačke tehnike za rešavanje problema u kojima je važno da se oblikuju efekti stohastičkih uticaja:	2	2	2	2	2	1	0
Markov lanci ili procesi; stohastička stimulacija; modeli čekanja u redu; analize rizika; zamena, inspekcija i održavanje modela							
Može primeniti -- ili zna kada koristiti -- tehnike optimizacije na poslovne probleme kao što su linerano programiranje, posebno strukturirani linerani programi, dinamično programiranje, celobrojno i mešovito-celobrojno programiranje i heruistika za velike probleme.	2	2	2	2	2	1	0
Može razviti i upravljati operacijama, strategijama i procesnim dizajnom	2	2	2	2	2	1	0
Razume vremenski ciklus, kapacitet i vreme čekanja dovoljno da bi o njima učio-la druge	2	2	2	2	2	1	0
Razume osnovne analize odluka dovoljno da bi o njima učio-la druge	2	2	2	2	2	1	0
Razume simulaciju dovoljno da bi o njoj učio-la druge	2	2	2	2	2	1	0
Može identifikovati potrebu za specifičnim stručnjacima u oblasti operacionog istraživanja	4	4	3	3	2	1	0
Može potvrditi upotrebu i razumevanje konsultantskog posla koji su sproveli stručnjaci	4	4	3	3	2	1	0

PROGNOZIRANJE

Može primeniti metode za predviđanje i prognoziranje kao podrške procesu upravljačkog donošenja odluka u vezi budućih aktivnosti	4	3	3	2	2	1	0
Može proceniti tačnost i robusnost neformalnih modela i vremenskih serija i primeniti ih u domenu problema realnog okruženja	2	2	2	2	2	1	0
Može koristiti prognostičke alatke organizacije i pravilno ih primeniti u okviru specifičnog revizorskog angažmana	4	4	3	3	3	1	0
Može identifikovati potrebu za specifičnim stručnjakom iz oblasti prognoziranja	4	4	3	3	2	1	0
Može pregledati rad stručnjaka i proceniti da li odgovarajuće podržava angažovanje	4	4	3	3	2	1	0

PROJEKTNO UPRAVLJANJE

Može upravljati bilo kojim projektom unutar IIR ili revizorskim menadžerskim procesom unutar organizacije, može primeniti na sebe najveći deo koncepta koji je predstavljen u referentnom modelu	4	4	4	3	2	1	0
--	---	---	---	---	---	---	---

ALATKE I TEHNIKE

Legenda
1 = Samo poznavanje
2 = Osnovna stručnost i znanje uz podršku drugih
3 = Nezavisna stručnost u rutinskim situacijama
4 = Nezavisna stručnost u jedinstvenim i složenim situacijama

CAE	Dirktor	Revizorski menadžer	Stariji revizorski nadzorni organ	Zaposleni u internoj reviziji	Novi interni revizor (manje od 1 godine iskustva)	Samoprocena
CAE		Sa iskustvom		Novi zaposleni u internoj reviziji		

ANALIZA POSLOVNOG PROCESA

Može primeniti pristup šest sigma ili ga primeniti kada je neophodno	2	2	2	2	2	1	0
Analiza tokova posla i menadžment uskog grla, teorija ograničenja	2	2	2	2	2	1	0
Može da organizuje i da rukovodi timom u mapiranju, analizama i u poboljšanju poslovnog procesa	4	4	3	3	2	1	0
Može da identifikuje taktike koje mogu neposredno da se primene na poboljšanju poslovnih procesa	4	4	4	4	3	1	0
Može da koristi alatke procesnih analiza kao što su Swim Lane dijagrami i da vrši pregled rada vršen na osnovu njih	4	4	4	4	3	1	0
Može da identifikuje i koristi tehnike analize koje brzo identifikuju procesne nedostatke	4	4	4	4	3	1	0
Može da meri efikasnost i efektivnost poslovnog procesa	4	4	4	4	3	1	0
Može da identifikuje i analizira međuspojeve internih i eksternih međufunkcionalnih procesa	4	4	4	4	2	1	0
Može da identifikuje i prioritizuje poslovne procese i da ih opiše ili prezentuje koristeći tehnike izrade tabelarnih oblika (uključujući softver za izradu tabelarnih oblika)	4	4	4	4	4	1	0

BILANS BODOVNE KARTICE

Može meriti da li aktivnosti preduzeća ispunjavaju svoje vizije i strateške ciljeve	4	4	3	2	2	1	0
Može primeniti bilans bodovne kartice za aktivnost IR za evaluaciju preformansi funkcije revizije	4	4	4	3	3	2	0

RIZIK I TEHNIKE KONTROLNE PROCENE (UKLJUČUJUĆI SAMOPROCENU)

Razume teoriju rizika dovoljno da o njoj uči druge, ako je to traženo, uključujući definisanje rizika; odnos rizika prema strategijskim, operacionalnim ili procesnim ciljevima; tolerantnost prema rizicima, preostali rizici i izloženost; i uticaj procene	4	4	4	4	3	2	0
Razume tehniku upravljanja rizikom i troškovno-benefitne analize, uključujući transfer, upravljanje ili prihvatanje; i uticaj/troškovno-benefitnu analizu dovoljno da o njoj uči druge, ukoliko je to traženo	4	4	4	4	3	2	0
Razume kontrolni dizajn i aplikaciju dovoljno dobro da o njoj uči druge, ukoliko je to traženo, uključujući definisanje kontrolnih ciljeva; kontrolni dizajn (npr preventivne, detektivne, korektivne, neformalne, formalne); i osnos troškovi/benefiti	4	4	4	4	3	2	0
Razume tehnike kontrolnog testiranja dovoljno dobro da o njima uči druge, ukoliko je to traženo, uključujući manuelne i automatke tehnike	4	4	4	4	3	2	0

ALATKE I TEHNIKE

Legenda
1 = Samo poznavanje
2 = Osnovna stručnost i znanje uz podršku drugih
3 = Nezavisna stručnost u rutinskim situacijama
4 = Nezavisna stručnost u jedinstvenim i složenim situacijama

CAE	Dirktor	Revizorski menadžer	Stariji revizorski nadzorni organ	Zaposleni u internoj reviziji	Novi interni revizor (manje od 1 godine iskustva)	Samoprocena
CAE		Sa iskustvom		Novi zaposleni u internoj reviziji		

RIZIK UPRAVLJANJA I KONTROLA: Alatke i tehnike

Razume zajedničku definiciju internih kontrola	4	4	4	4	3	3	0
Može da primeni vodeće kontrolne okvire kao što su: COSO, CoCo, Cadbury	4	4	4	4	3	3	0
Može da primeni ostale kontrolne okvire kao što su: deeming nagrada, TQM, 12 atributa, okvir dubinskog učenja, Baldrige nagrada, ISO 900, Westinghouse nagrada, Northrop nagrada	2	2	2	2	2	1	0
U odsustvu kontrolnog okvira u organizaciji može dizajnirati ad hoc kontrolne reference za specifične revizije i da se dogovori sa revizorom u vezi referenca koje se koriste	4	4	4	4	3	1	0
Može definisati koncept internih kontrola i da razume kontrolni okvir koji se koristi u organizaciji	4	4	4	4	3	2	0
Može trenirati tim ili klijenta o modelu koji se koristi unutar organizacije i uporediti ga sa ostalim alternativama	4	4	4	3	3	1	0

PRIKUPLJANJE PODATAKA I ANALITIČKE ALATKE I TEHNIKE

(pravljenje uzoraka, izvođenje podataka/prikupljanje, rudarenje podataka, korelacija, analiza trendova, intervjuisanje, upitnici, kontrolne liste)

Može primeniti odgovarajuće tehnike pravljenje uzoraka na temu na koju se primenjuje revizija	3	3	4	4	3	2	0
Može analizirati trendove podataka, korelaciju, devijaciju, nedostatke, period, medijan, prosek itd.	4	4	4	4	3	3	0
Može primeniti ključnu statističku metodologiju poznatu kao analiza regresije u rešavanju poslovnih problema: procenu poslednjih kvadrata, rezidua i devijacija, testova i intervala poverenja, korelacija i autokorelacija, kolinearnosti i slučajnosti, i time može da pruži input na izgradnju modela, interpretaciju rezultata i kritičku procenu pretpostavki	3	3	3	3	2	1	0
Može adekvatno koristiti sistemsko vrednovanje podataka	4	4	3	3	2	1	0
Može koristiti upite, organizacione sisteme ili softvere za izdvajanje podataka provajdera treće strane	2	2	3	3	3	2	0
Može izraziti zahteve stručnjaku skladišta podataka za izdvajanje podataka, transformaciju i tehnike unosa	4	4	4	4	3	2	0
Može se pripremiti za intervju, postaviti okruženje i sprovesti intervju	4	4	4	4	4	2	0
Može izgraditi i koristiti adekvatne upitnike i ankete: strukture, vrste pitanja	3	3	4	3	3	2	0
Može identifikovati potrebu za specifičnim stručnjacima u rudarenju podataka/analitičkom polju	4	4	4	3	3	2	0

ALATKE I TEHNIKE

Legenda

- 1 = Samo poznavanje
 2 = Osnovna stručnost i znanje uz podršku drugih
 3 = Nezavisna stručnost u rutinskim situacijama
 4 = Nezavisna stručnost u jedinstvenim i složenim situacijama

CAE	Dirktor	Revizorski menadžer	Stariji revizorski nadzorni organ	Zaposleni u internoj reviziji	Novi interni revizor (manje od 1 godine iskustva)	Samoprocena
CAE		Sa iskustvom		Novi zaposleni u internoj reviziji		

ALATKE I TEHNIKE REŠAVANJA PROBLEMA

Može primeniti glavne tehnike rešavanja problema kao što su: tehnika bušenja na dole, uzročni i efektni dijagram, sistemski dijagram, SWAT, PEST, 5 zašto, dijagrami srodstva, Chunking, faktor kritičkog uspeha, analiza uticaja, induktivno rezonovanje, lestvica zaključivanja i obrnuti brainstorming	4	4	4	4	3	2	0
Može primeniti ostale tehnike rešavanja problema kao što su Pet sila Portera, lančano vrednosna analiza, SUP analiza, Banff matriks, Change kriva	4	4	3	2	2	1	0
Može odrediti odgovarajuće tehnike rešavanja problema	4	4	4	4	3	2	0
Može odrediti odgovarajuće tehnike rešavanja problema	4	4	4	4	3	2	0
Može identifikovati potrebu za specifičnim stručnjakom/facilitatorom u oblasti rešavanja problema	4	4	4	3	3	2	0

Kompjutersko pomognute revizorske tehnike (CAATS): Kada su relevantne i dostupne

Može koristiti Microsoft office komplet (word obrada teksta, pravljenje tabela, prezentacija) ili efikasnih ekvivalenata	4	4	4	4	4	3	0
Može koristiti softver za izvod podataka (ACL, IDEA, Access itd)	2	2	3	3	3	2	0
Može koristiti softver automatizovanog radnog parira	3	3	3	3	3	2	0
Može koristiti statističke pakete uključujući krivnu devijaciju podataka, kalkulaciju i predviđanja inputa proseka i medijana podataka, analiza perioda, analiza nedostataka, analiza duplikata, stratifikacija podataka	2	3	3	3	3	2	0
Može prepoznati potrebu za CAATS-om i napraviti adekvatnu selekciju	4	4	4	3	3	2	0