

RISK IN FOCUS 2019

HOT TOPICS FOR INTERNAL AUDITORS

*IIA Smart Talk
Oslo 8. november 2018*

ECIIA hot topics: Risk 2019



Formål: støtte IR-avdelinger

- Risiko, muligheter og tema for oppdrag 2019
- Klokere ved å dele

IIA institutter har gjort undersøkelser/intervjuer CAE

- 3. utgave
- Nederland, Frankrike, Italia, Spania, Storbritannia, Tyskland og Sverige

**Hvor er det størst risiko for at
vår organisasjon ikke skal nå målene?**



Fremskritt gjennom deling av kunnskap

■

1. Styret og ledelsen hadde ikke riktig risikobilde eller fulgte ikke opp
2. Styret så ikke omdømmerisiko
3. Arbeidet ikke metodisk med kultur og etikk
4. Økt kompleksitet ikke fulgt opp av styrket styring og kontroll
5. Svakhet i informasjonsflyt og rapportering
6. Feil ved incentiver
7. Risk glass ceiling: internrevisjons- og risikofunksjoner når ikke frem til ledelsen

Fellestrekk fra organisasjoner der det gikk galt



Kilde: Studie utført av CASS, City University of London

(Coca-Cola, Firestone, Shell, BP, Airbus, Société Générale, Cadbury Schweppes, Northern Rock, AIG, Independent Insurance, Enron, Arthur Andersen, Railtrack, the UK Passport Agency m.fl.)

ECIIA: Topp ti risiko

1. **Cybersecurity**: IT governance & third parties
2. **Data protection** & strategies in a post-GDPR world
3. Digitalisation, automation & AI: **technology adoption** risks
4. **Sustainability**: the environment & social ethics
5. Anti-bribery & anti-**corruption** compliance
6. Communications risk: protecting brand & **reputation**
7. Workplace **culture**: discrimination & staff inequality
8. The new era of **trade**: protectionism & sanctions
9. **Risk governance & controls**: adapting to change
10. Auditing the **right risks**: taking a genuine risk-based approach



1. Cybersecurity: IT-governance & 3. part

- Topp prioritet de siste årene
- Cyber-kriminalitet har eksplodert - mer sofistikerte angrep
- Krevende å forsvare IT-systemer - angrep mot leverandører og 3. parter
- Utsatte skytjenester
 - samme sikkerhetsnivå i hele IT-infrastrukturen
 - in house og via 3. parter (eksterne tjenesteleverandører)

AKTUELLE OPPDRAG



2. Data protection & strategies in a post-GDPR world

- GDPR innført, revisjoner gjennomført. Tema på alle årsplaner
- Behov for styringssystem informasjonsikkerhet og personvern
 - se dette i sammenheng
 - opplæring av personell
- Oppfølging av personvern - et bevegelig mål etter hvert som regelverk styrkes internasjonalt og virksomheter blir ytterligere digitalisert



AKTUELLE OPPDRAG

3. Digitalisering: technology adoption risks

- Effektiviseringsgevinster ved automatisering og digitalisering av prosesser
- Risiko knyttet til transformasjon. Vellykket implementering av teknologi må også ta hensyn til den menneskelige faktoren og kulturen
- AI systemer er programmert av mennesket
– innebærer risiko for feil

AKTUELLE OPPDRAG



4. Sustainability: the environment & social ethics

- Økte krav til virksomheter om å opptre sosialt og miljømessig ansvarlig
 - Drivere er myndigheter, miljøtoppmøter/organisasjoner og stadig tydeligere forventninger fra bevisste interessenter
 - G20 Climate Task Force – oppfordrer til å gi markedet informasjon om klimaeffekter av virksomhetens portefølje
- Lav modenhet i rapportering på samfunnsansvar
 - Vurdere nivå på integrert rapportering som blir fremtidens rapportering
- Sosialt ansvar
 - Hvilke tiltak gjør virksomheten for å identifisere risiko og håndtere menneskerettigheter i sin verdikjede?

AKTUELLE OPPDRAG



5. Anti-bribery & anti-corruption compliance

- En gjenganger som styrkes ytterligere
 - strengere regelverk
 - styrket samarbeid mellom myndigheter over landegrensler
 - rekordhøye bøter
- ISO 37001 innført i 2016
 - Anti corruption program

AKTUELLE OPPDRAG



6. Communications risk: protecting brand & reputation

- Økt omdømmerisiko: sensasjonsorientert og gravende journalistikk, misfornøyde medarbeidere
- Utløses ved selskapets uttalelser, handlinger eller markedets mistanke om handlinger/kultur

DN: Berit Svendsen ble spurt om Sigve Brekke har imponert henne på noe vis. Nevnte to andre tidligere sjefer i stedet.

AKTUELLE OPPDRAG



Nøkkelen til et godt omdømme



Leadership

CEOs and senior executives who take a stand on critical, often controversial, issues tend to outperform those companies that remain silent.

Performance

Numbers matter. Performance and profitability are key indicators of reputation success.

Products

Consistent delivery of quality products and services determine a company's value.

Innovation

Innovative companies that creatively push the status quo are more highly regarded.

Workplace

Corporate culture directly impacts recruitments, retainment, and the quality, ability and willingness of companies' greatest asset – human resources – to deliver on strategy.

Governance

Only with stakeholder support from those providing your company a licence to operate and benefit of the doubt will result in continued growth.

Citizenship

How does your company add value above and beyond delivering products and services? Corporate social responsibility, charitable giving, volunteer efforts, and philanthropic campaigns help to make the world a little better

7. Workplace culture: discrimination & staff inequality

Human kapital - Attraktiv arbeidsplass

- #MeToo
- Likestilling
- Mangfold
- Virksomhetens kultur
- Marginalisering



AKTUELLE OPPDRAG

8. The new era of trade: protectionism & sanctions

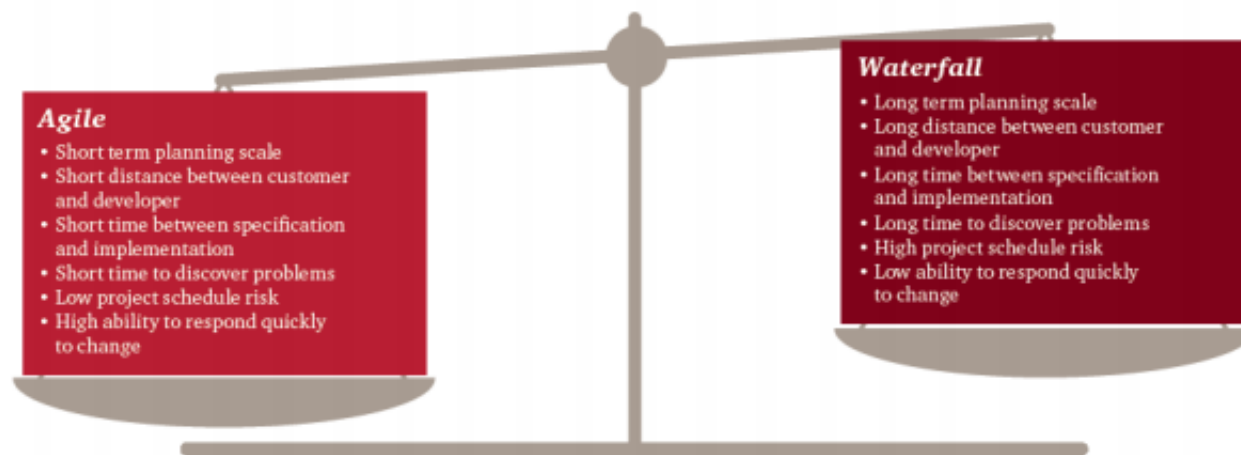
AKTUELLE OPPDRAG



Fremskritt gjennom deling av kunnskap

9. Risk governance & controls: adapting to change

Endringskapasitet Effektive og oppdaterte rammeverk og systemer



AKTUELLE OPPDRAG

Kilde: PWC UK 2018, Agile auditing – Mindset over matter

10. Auditing the right risks: a genuine risk-based approach

- Være der du skal være
- Ta i bruk effektive metoder
- dataanalyse



Hot topics Oslo 8. november 2018

Hvor skal vi være i 2019?

Hva mener dere har størst risiko for at vi ikke skal nå våre mål?



Oslo topp ti risiko



1. **Cybersecurity**: IT governance & third parties
2. **Data protection** & strategies in a post-GDPR world
3. Digitalisation, automation & AI: **technology adoption** risks
4. **Sustainability**: the environment & social ethics
5. Anti-bribery & anti-**corruption** compliance
6. Communications risk: protecting brand & **reputation**
7. Workplace **culture**: discrimination & staff inequality
8. The new era of **trade**: protectionism & sanctions
9. **Risk governance & controls**: adapting to change
10. Auditing the **right risks**: taking a genuine risk-based approach

Nevnt i dag
Nevnt i dag
Nevnt i dag



Re
av
slu