

Kontrola IT vybavení

Firma Kompra zaměstnává celkem 1200 zaměstnanců, kteří jsou rozděleni do 14 oddělení. S růstem firmy rostl i počet zaměstnanců na jednotlivých odděleních. Jedno z oddělení zajišťuje zákaznickou podporu a je na něm vyšší fluktuace zaměstnanců.

Vybavení, PC a další hardware, je vždy svázan s konkrétním zaměstnancem. Aby byl udržen pořádek, každoročně se provádí kontrola počtu přidělených PC. Tuto kontrolu neprovádí vedoucí oddělení, ale samotní zaměstnanci. Případné rozdíly mezi skutečným a evidovaným stavem jsou zaměstnanci povinni neprodleně nahlásit na IT oddělení. Vzhledem k velkému pracovnímu vytížení zaměstnanci potvrdili, že nedošlo k žádným změnám, i když hardware od počítačů koloval dle potřeby nejen mezi pracovníky, ale i odděleními.

V únoru letošního roku došlo k chybě na počítači jednoho ze zaměstnanců oddělení, které se zabývá zákaznickou podporou. Zaměstnanec tuto chybu nahlásil na oddělení IT, ale to zjistilo nesoulad mezi evidencí a skutečným stavem. Tento PC měl být přítomen na zcela jiném oddělení. Po prozkoumání evidence bylo zjištěno mnohem více neshod a IT oddělení tedy rozhodlo o provedení interního auditu na počítačovém vybavení, které přinese firmě nemalé náklady.

Otázky:

1. Jaký typ kontroly probíhal ve firmě Kompra? Jaké další typy kontroly existují a které mohly být ve firmě využity?
2. Jaká pozitiva a negativa vidíte u kontrolního procesu IT vybavení ve firmě Kompra?
3. Navrhněte konkrétní opatření, která povedou k zefektivnění kontrolního procesu.
4. Je správné delegovat průběžnou kontrolu na samotné zaměstnance? Svou odpověď zdůvodněte.

Kontrola problematických činností

Pan Josef Novák je úspěšným prodejcem vozů značky ŠKODA a VW. Jeho firma Carsalon funguje již 20 let a pan Novák se rozhlíží po dalších možnostech, jak rozšířit podnikání.

V minulých dnech dostal nabídku na odkoupení autosalonu Tipauto v okresním městě, jehož současný majitel je ve velkých finančních problémech a zamýšlí s podnikáním skončit. Pan Novák hodlal se současným majitelem jednat, ale předtím si obstaral informace o současné situaci autosalonu Tipauto, které ho silně znepokojily.

Tipauto dluží za dodávky nových vozů a náhradních dílů, již druhý měsíc nevyplatil mzdy svým 15 zaměstnancům, účetní evidence ve skladu náhradních dílů je v katastrofálním stavu, servisní oddělení čelí řadě reklamací od zákazníků na nekvalitně provedené opravy vozů. Kontrolní činnost nebyla téměř vůbec prováděna, majitel firmy se více věnoval golfu.

Pan Novák se současným majitelem dohodl na provedení kontroly problematických činností před tím, než budou jednat o prodeji.

Otázky:

1. Jakou funkci bude mít očekávaná kontrola?
2. Klasifikujte subjekt, objekt, typ a hlediska kontroly, kterou je zapotřebí ve firmě Tipauto provést.
3. Jakou metodu by měl pan Novák zvolit pro kontrolu skladu náhradních dílů firmy Tipauto?

Zlepšení kvality procesu

Karel Truber se připravuje na převzetí funkce ředitele firmy Hotcold, ale kvůli dlouhodobé nemoci manažera dopravy musí ke svým povinnostem převzít dočasně jeho úsek.

Hotcold provozuje 8 dodávkových automobilů stejné značky a typu. V technickém průkazu k vozidlu je uváděna spotřeba aut v městském provozu 10 litrů/100 km. Do všech firemních aut jsou nainstalovány moduly, které umožňují sledovat jejich pohyb v reálném čase a slouží tak k lepší kontrole služebních cest. Z přehledů ze sledovacích systémů a výpisů tankování vyplývá, že spotřeba většiny aut se pohybuje v rozmezí 11-12 litry/100 km a že průměrný měsíční nájezd kilometrů na jedno auto je cca 4000 km. Mezi jednotlivými dodávkovými auty však existují velké rozdíly v dosahované spotřebě i v nájezdu kilometrů. Jedno z vozidel často jezdí s přívěsem a používá se pro přepravu materiálu k instalacím. Toto auto najede měsíčně cca 7000 km a dosahuje průměrné spotřeby nad 15 litrů/100 km. Karel Truber po zhlédnutí čísel zesinal a rozhodl se, že si na řidiče tohoto vozu došlápne. Zároveň zjistil, že v knize jízd chybí záznamy za posledních 1000 km, kdy byl řidič pro materiál u vzdáleného dodavatele.

Otázky:

1. Klasifikujte subjekt, objekt, typ a hlediska kontroly, kterou provedl Karel Truber.
2. Provádí pan Karel kontrolu standardu nebo relativní kontrolu?
3. Zpracujte Ishikawa diagram na problém vysoká spotřeba.
4. Jak byste danou situaci řešili a jaká další opatření byste zavedli, aby auta nejezdila zbytečně a s vysokou spotřebou?

Martinský pivovar

Po 110 letech vaření piva zůstalo v martinském pivovaru ticho. Vlastník pivovaru, holandská firma Heineken, která vlastní 4 slovenské pivovary, snížila stáčení piva ze 4 na 3 pivovary. Proč? Kontrola ekonomických ukazatelů firmy Heineken na Slovensku se dostala koncem roku 2003 v důsledku zvýšení spotřebních daní k meziročnímu propadu o 15,5%. Proto management nařídil ve všech pivovarech audit. Nejhůře dopadl martinský pivovar, prodej jeho značky klesl. Pivovar nebyl ekonomicky efektivní, mzdové náklady byly k výnosu velmi neefektivní. Management rozhodl o zastavení výroby. Značka, ale zůstává, jen se bude stáčet v nitranském pivovaru. Bez práce zůstane 120 lidí.

Otázky:

1. Charakterizujte rozdíl mezi kontrolou a auditem?
2. Pokuste se odhadnout, ve kterých oblastech firma Heineken prováděla audit.
3. Které položky auditu by nejvíce měly ovlivnit rozhodnutí managementu?
4. Co by firma mohla provést pro záchranu pivovaru?
5. Jakým způsobem by se firma mohla postarat o propuštěné zaměstnance?