

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.



Shape the future
with confidence

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 jejích vnitřních kontrolách a důkazy o tom, že tyto kontroly účinně fungují. Servisní organizace mají dvě možnosti:

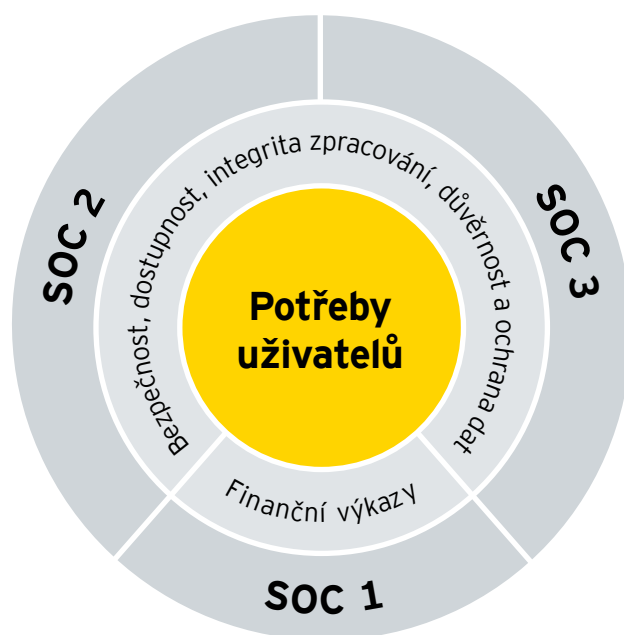


Tyto informace proaktivně zpracovat a poskytnout je všem stranám formou SOC reportu.



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.
- Zlepšuje komunikaci se zákazníky a posiluje transparentnost outsourcingovaných vnitřních kontrol.
- 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.
- Jednou zprávou lze pokrýt požadavky různých standardů a norem (např. ISO 27000, GDPR, HIPAA a další) ve formě SOC 2 + reportu.
- Důraz na klíčové kontroly umožňuje kompetentnější analýzu dalších kontrolních činností a vyhodnocení rizik.
- Eliminuje opakující se dotazy a testování, a tím snižuje náklady a minimalizuje narušení provozu.
- Zvyšuje kvalitu vnitřních kontrol.

Jaký SOC report odpovídá vašim potřebám?

SOC 1

Podle standardu SSAE 18
nebo ISAE 3402

Komu je report určen

Zákazníkům servisních organizací, kteří využívají outsourcing podnikových procesů, jejich auditorům a vedení servisních organizací.

Omezení užití

Užití reportu je omezeno na zákazníky servisních organizací a jejich auditory pro účely auditu účetní závěrky a související záležitosti.

Účel reportu

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.

SOC 2

Podle standardu SSAE 18
nebo ISAE 3000

Zákazníkům servisních organizací, subjektům se specifickými potřebami (např. obchodním partnerům), regulačním orgánům a vedení servisních organizací.

Užití reportu je omezeno na subjekty s dostatečnými znalostmi o servisní organizaci a jejím vnitřním kontrolním systému.

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.

SOC 3

Nadstavba SOC 2 reportu

Komukoli.

Všeobecné užití, report nepředpokládá žádné speciální znalosti.

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.

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 900 klientů více než 3000 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 rádi poskytnou uvedené kontaktní osoby, které vedou náš specializovaný SOCR tým v České republice.

30 let

zkušeností na globálním trhu

900

klientů

3000

vydaných SOC reportů ročně

**Kontaktujte nás a zjistěte více o vaší
připravenosti na SOC audit.
Uspořádáme pro vás nezávazný workshop.**



Jan Železný

vedoucí partner
v oddělení Technology Risk

jan.zelezny@cz.ey.com
+420 735 729 427

EY | Building a better working world

EY přispívá k lepšímu fungování světa tím, že vytváří hodnotu pro klienty, zaměstnance, společnost i celou planetu a buduje důvěru na kapitálových trzích.

Týmy odborníků EY s využitím dat, umělé inteligence a pokročilých technologií pomáhají klientům s důvěrou a sebedůvěrou utvářet budoucnost a nacházet odpovědi na ty nejnaléhavější výzvy dneška a zítřka.

Díky detailní znalosti různých ekonomických odvětví, globálně propojené multidisciplinární síti a ekosystému nejrozličnějších partnerských organizací mohou týmy našich auditorů, konzultantů, daňových poradců i odborníků na strategické a transakční poradenství poskytovat komplexní služby ve více než 150 zemích a teritoriích.

All in to shape the future with confidence.

Název EY zahrnuje celosvětovou organizaci a může zahrnovat jednu či více členských firem Ernst & Young Global Limited, z nichž každá je samostatnou právnickou 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.cz.

© 2025 Ernst & Young, s.r.o. | Ernst & Young Audit, s.r.o. | E & Y Valuations s.r.o. | EY Law advokátní kancelář, s.r.o.

Všechna práva vyhrazena

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

ey.com



Josef Duben

senior manažer v oddělení
Technology Risk

josef.duben@cz.ey.com
+420 731 642 752