

Implementace agilních metod řízení projektu IFRS9 s využitím metodiky PRINCE2

Student: Michaela Kyusová

Vedoucí práce: doc. Ing. Lenka ŠVECOVÁ, PH.D

Akademický rok: 2017/2018

ČESKÉ VYSOKÉ UČENÍ TECHNICKÉ V PRAZE, MASARYKŮV ÚSTAV VYŠŠÍCH STUDII

Představení a význam projektu IFRS9

Projekt IFRS9 je v České spořitelně pojmenován stejně jako oficiální název nejnovějšího mezinárodního standardu finančního výkaznictví a to International Financial Reporting Standard 9. V české spořitelně a.s. aktuálně probíhá okolo 60 projektů a IFRS9 patří mezi pět největších.

Tento mandatorní požadavek pochází od Rady pro mezinárodní účetní standardy (IASB). Standard vstoupil v platnost 1. 1. 2018 a finanční instituce se na toto datum připravovaly předem - vyvíjely potřebný software a upravovali procesy v účetnictví.

IFRS9 Nahrazuje předchozí mezinárodní účetní standard IAS39 (International Accounting Standard). Nový standard IFRS9 zavedla IASB jako odpověď na finanční krizi v roce 2018 a velkou vlnu kritiky, kdy byl IAS39 označen jako příliš složitý a nejasný. Pro finanční instituce bylo velmi obtížné implementovat požadavky obsažené v IAS39 a podle nového standardu efektivně řídit své podnikání, rizika a identifikaci ztrát z úvěrů a pohledávek.

Hlavním principem standardu IFRS9 je změna kalkulace výše opravných položek, Dále změna v oceňování finančních instrumentů, přehodnocování aktiv (impairment) a práce s rizikem.

Abstrakt

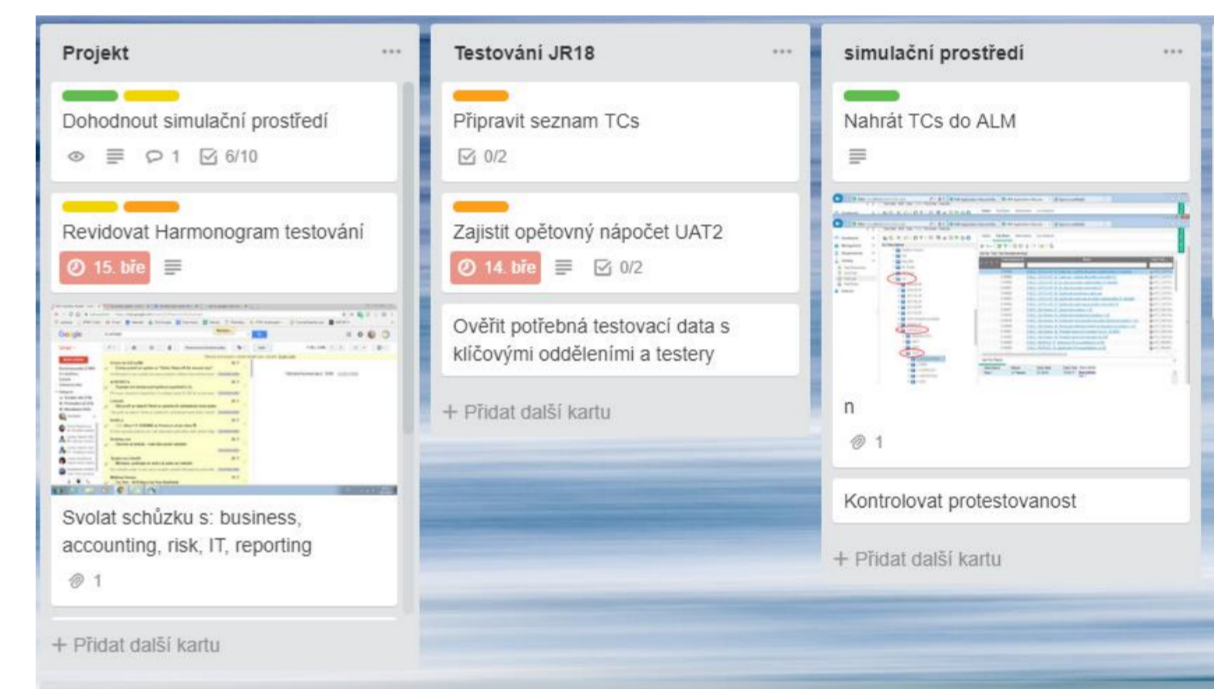
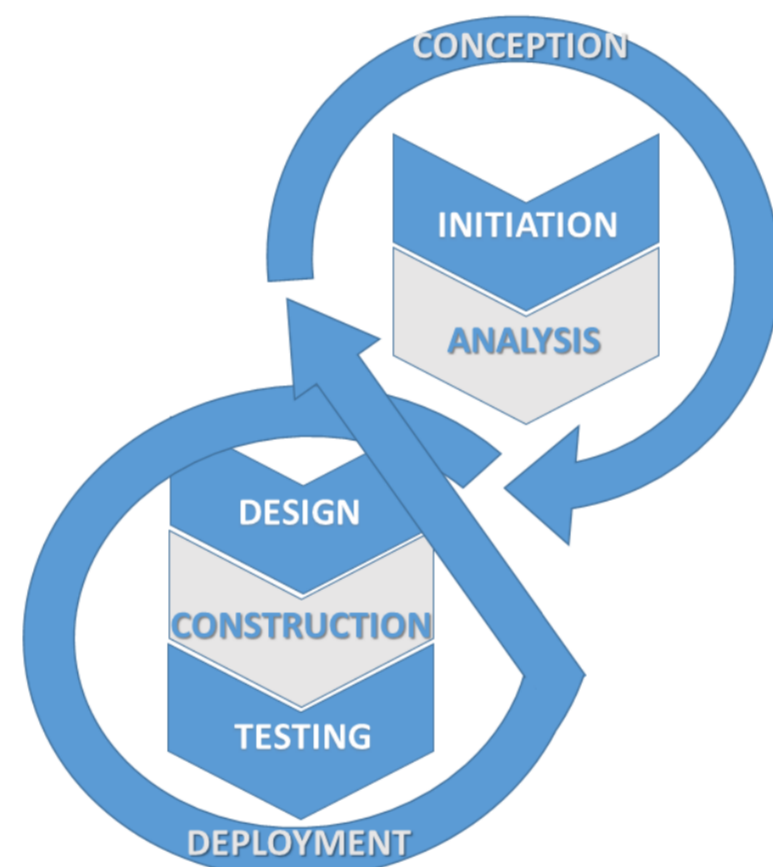
Cílem této diplomové práce je analyzovat fungování systému řízení projektu IFRS9 ve společnosti Česká spořitelna a.s. a následně navrhnout prospěšná agilní řešení a změny dle metodiky PRINCE2. Práce je rozdělena na teoretickou a praktickou část. V teoretické části jsou popsány nejprve tradiční metody řízení projektů a následně i metody agilní. V praktické části je analyzováno řízení projektu IFRS9 a následně identifikovány oblasti ke zlepšení. Přínosem práce je sestavený soubor doporučení pro efektivnější řízení projektu a používání vhodnějších technik včetně doporučení software řešení.

Abstract

The aim of this diploma thesis is to analyze the IFRS9 management system in Česká spořitelna a.s. and then propose beneficial agile solutions and changes according to the PRINCE2 methodology. The thesis is divided into the theoretical and practical part. In the theoretical part are described first the traditional methods of project management and consequently the agile methods. The practical part analyzes management of the IFRS9 project and subsequently identifies areas for improvement. The benefit of the thesis is a set of recommendations for effective project management and the use of more appropriate techniques, including recommendations of the software solution.

Cíl práce

Cílem práce je analýza fungování systému řízení projektu IFRS9 ve společnosti Česká spořitelna a.s. a sestavení seznamu doporučujících agilních řešení pro tento projekt. V závěru práce jsou zpracovány návrhy ke zlepšení dle metodiky PRINCE2, včetně customizovaných vizualizací vhodných software.



Návrhy agilních řešení

NÁVRHY NA ZLEPŠENÍ

Kolokace pracovníků a místa

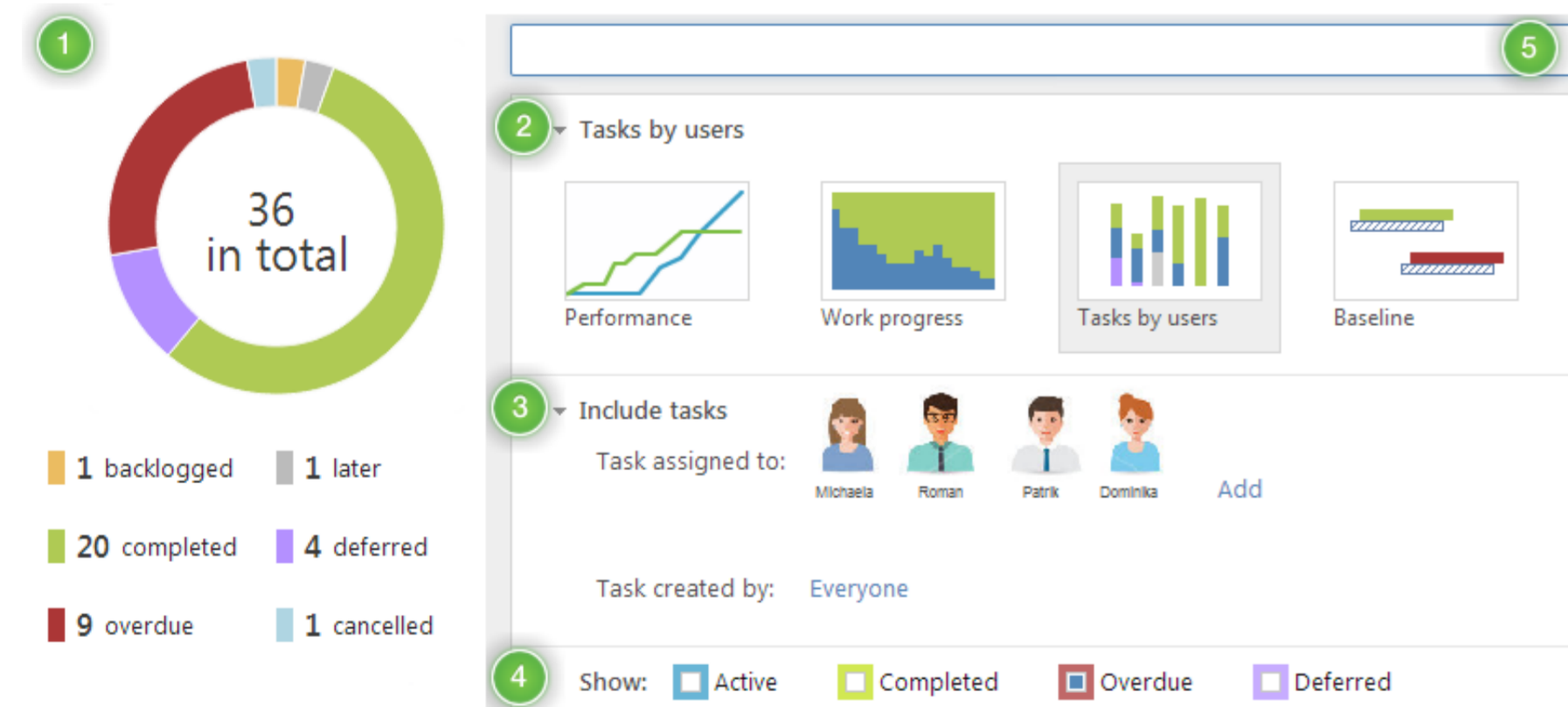
Špatný přehled a neinformovanost o stavu projektu	➔	Zavedení denních Stand-Up meetingů
Nevhodná struktura složení účastníků meetingů, nejasné kompetence pracovníků	➔	Jasně definované role pracovníků a sestavená matice odpovědnosti dle metodiky PRINCE2
Neochota pracovníků docházet do jiných budov ČS na svolané meetingy	➔	Videokonference přes Google Hang Out; Videokonferenční salonky

Komunikace a sdílení informací

Zadávání úkolů nestrukturalizovaně a bez možnosti průběžné kontroly	➔	Zavedení sdíleného projektového Task Listu s funkcí evidence průběžného stavu
Duplicitní seznamy, vznikající diskrepance	➔	Sloučení dokumentace do jednoho zdroje a rozšíření přístupu externím pracovníkům
Neefektivní způsob komunikace	➔	Zavedení komunikační matice pro jednotlivá e-mailová vlákna typu Harmonogram či UAT

Waterfall → Agile

Příliš široce definovaný rozsah práce	➔	Zvedení Timeboxingu; Plánování v menších časových iteracích
Testování v pozdní části projektu; Velké množství identifikovaných defektů	➔	Včasná a průběžná testování prototypu; Zavedení simulačního prostředí pro testing
Nepřehlednost ve zbývajících úkolech	➔	Průběžný monitoring, porovnávání plánu a skutečnosti, využívání Burndown Charteru



Implementace

Na základě analýzy projektu IFRS9 byla navržena vhodná řešení k efektivnějšímu nastavení systému řízení. Všechna vypracovaná doporučení byla na svolaném meetingu předložena projektovému manažerovi a delivery manažerovi projektu IFRS9.

Návrhy doporučené touto prací byly v projektu vítány a ze zmíněných návrhů byl nejvíce pozitivně přijat návrh Stand-up meetingů, sdílené dokumenty s dodavatelem, komunikační matice, zavedení simulačního prostředí pro testování a používání software Trello.

No.	TASK	OWNER	PRIORITY	START	DEADLINE	% COMPLETE	DONE
1	Vypracovat a rozestlat harmonogram testování	Test manažer	MEDIUM	1.5.2018	5.5.2018	50%	X
2	Finalizovat funkční specifikaci	PM + IT + dodavatel	HIGH	7.5.2018	1.6.2018	100%	OK
3	Zpracovat report z testování posledního UAT	Delivery manažer	LOW	27.4.2018	3.5.2018	25%	X
4	Task 4	Owner	Priority	START	DEADLINE	% COMPLETE	DONE
5	Task 5	Owner	Priority	START	DEADLINE	% COMPLETE	DONE
6	Task 6	Owner	Priority	START	DEADLINE	% COMPLETE	DONE
7	Task 7	Owner	Priority	START	DEADLINE	% COMPLETE	DONE

Shrnutí

Předložená diplomová práce si kládla za cíl analyzovat systém řízení projektu IFRS9 ve společnosti Česká spořitelna a.s., identifikovat slabá místa a vypracovat seznam agilních doporučení dle metodiky PRINCE2.

Teoretická část se zabývá vymezením hlavních pojmů a popisem jak klasických metod řízení projektů (Spirálový model a Waterfall model), tak i novějších světových standardů IPMA, PMI a PRINCE2. V praktické části je analyzováno řízení projektu IFRS9. Na základě této analýzy byl vypracován plán doporučujících změn a návrh zařazení prvků agilního přístupu řízení, včetně návrhu vhodného software.

Poslední částí této práce je kapitola Lessons learned, ve které jsou popsána poučení, která vznikla během projektu. Součástí práce je také vypracovaný registr rizik a seznam bodů ke zlepšení.

Tato diplomová práce přináší projektu IFRS9 inovativní změny, které podpoří spolupráci celého projektového týmu a zajistí efektivnější způsob řízení vývoje nového software.

Bibliografie

ISO 10006. 2003. *Quality management systems - Guidelines for quality management in projects*. Geneva: ISO.

LAKE, Cathy. *Mastering Project Management*. London: Thorogood, 1997. ISBN 1-85418-062-2.

Office of Government Commerce. *Managing Successful Projects with PRINCE2*. Norwich (UK): The Stationery Office (TSO), 2009. ISBN 9780113310593.

MÁCHAL, Pavel; ONDROUCHOVÁ Martina; PRESOVÁ, Radmila. *Světové standardy projektového řízení: pro malé a střední firmy: IPMA, PMI, PRINCE2*. Praha: Grada, 2015. ISBN 978-80-247 5321-8.

SVOZILOVÁ, Alena. *Projektový management*. 2. vydání. Praha: Grada Publishing, 2011. Expert (Grada). ISBN 978-80-271-0075-0.

BOEHM, Barry W. *A Spiral Model of Software Development and Enhancement*. TRW Defense Syst. Group, Redondo Beach, 1988. ISSN: 0018-9162