

2017



AUDYT W PRAKTYCE - NOTY BIOGRAFICZNE

**Ogólnopolskie Spotkanie szkoleniowe Kół Regionalnych:
Dolnośląskiego, Lubelskiego, Łódzkiego, Małopolskiego,
Śląskiego, Wielkopolskiego oraz Branżowego Koła
Audytorów Wewnętrznych Jednostek Samorządu
Terytorialnego pod patronatem Instytutu Audytorów
Wewnętrznych IIA Polska i Urzędu Miasta Lublin**

19-20 października 2017

LUBLIN

Instytut Audytorów

Wewnętrznych IIA Polska,

Urząd Miasta LUBLIN



NOTY BIOGRAFICZNE



PANEL EKSPERTÓW:

moderator PANELU

Oczekiwania interesariuszy wobec audytu wewnętrznego

Iwona BOGUCKA – Prawnik, specjalista prawa dowodowego, kryminalistyki oraz nauk pokrewnych. Biegły sądowy z audytu wewnętrznego. Analityk zarządzania. Ekspert w zakresie reguł dowodowych między innymi w audycie wewnętrznym i kontroli wewnętrznej. Doświadczony validator i facylitator. Posiadaczka uznanych międzynarodowych i krajowych kwalifikacji CRMA, QA Validator, egzamin państwowy na audytora wewnętrznego, audytor SZBI. Doświadczony menedżer w audycie wewnętrznym i zewnętrznymi z kilkunastoletnim doświadczeniem w kluczowych obszarach zarządzania finansami publicznymi. Doświadczony wykładowca na studiach wyższych i podyplomowych, konsultantka, a także autorka i współautorka publikacji naukowych. Pełnione funkcje w IIA Polska - sekretarz



Zarządu IIA Polska w latach 2015-2017, wcześniej sekretarz Komisji Nominacyjnej. Od 2016 roku Redaktor Naczelna Magazynu „Audyt i Zarządzanie” wydawanego przez IIA Polska. II Wiceprezes Zarządu IIA Polska.

Katarzyna LENCZYK-WORONIECKA – Dyrektor Wydziału Audytu Wewnętrznego i kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego, Członek Zarządu IIA Polska, dyplomowany audytor sektora publicznego (CGAP), certyfikowany audytor Ministerstwa Finansów (698/2004), Internal Quality Assessment/Validator, posiada certyfikat zapewnienia zarządzania ryzykiem (CRMA). Autorka publikacji w miesięczniku rachunkowość nr 11/2011 „Specyfika badania sprawozdań finansowych publicznych uczelni wyższych” oraz publikacji w zeszytach naukowych „Audyt wewnętrzny jako źródło systematycznej oceny” - Uniwersytet Ekonomiczny w Katowicach. Autorka polskiego tłumaczenia arkuszy do samooceny według metodologii IIA Global z podręcznika Quality Assessment Manual oraz podręcznika IIA Global „Rola audytu w zarządzaniu sektorem publicznym”. Przewodnicząca Komisji Certyfikacyjnej IIA Polska



Jolanta SZOŁNO-KOGUC, dr hab., prof. nadzw., Kierownik Katedry Finansów Publicznych Wydział Ekonomiczny UMCS w Lublinie, nauczyciel akademicki, ekspert za zakresu finansów sektora publicznego; autor ponad 120 publikacji na temat organizacji i funkcjonowania sektora finansów publicznych, gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego, podatków i systemu podatkowego; wykonawca licznych projektów badawczych i wdrożeniowych; w 2006 r. doradca Ministra Finansów-Wicepremiera RP i wiceprzewodnicząca międzyresortowego zespołu ds. reformy systemu finansów publicznych; w latach 2006-2007 członek Rady Nadzorczej Banku Gospodarstwa Krajowego; od 2009 przewodnicząca Wspólnej Komisji Orzekającej w/s naruszenia dyscypliny finansów publicznych (2 kadencje), w latach 2011-2014



wojewoda lubelski, w 2016 członek zespołu ministra zdrowia ds. opracowania zmian systemowych w ochronie zdrowia

Anna MOROW - Audytor wewnętrzny, wieloletni praktyk w prowadzeniu kontroli zewnętrznych i wewnętrznych w sektorze finansów publicznych oraz audytu wewnętrznego w jednostce samorządu terytorialnego. Dyrektor Wydziału Audytu i Kontroli w Urzędzie Miasta Lublin. Autorka kilku publikacji w czasopismach i wydawnictwach specjalistycznych



Edward LIS – Dyrektor Delegatury Lubelskiej Najwyższej Izby Kontroli

Autor artykułów: KONTROLA PAŃSTWOWA, NIK, Nr 4 (369), lipiec-sierpień 2016 r. - wystąpienie na konferencji "Zagrożenie konfliktem interesów w samorządzie lokalnym. Teoria i praktyka" publikacja 10.02.2016, Publikacja NIK – Funkcjonowanie Euroregionu BUG – Informacja o wynikach kontroli,

- rozdział pt. „Zawiadomienia o naruszeniu dyscypliny finansów publicznych jako efekty kontroli prowadzonych przez Najwyższą Izbę Kontroli w latach 2012-2014”, zamieszczony w książce pt. „Dyscyplina finansów publicznych. Doktryna, orzecznictwo, praktyka.” pod redakcją Marcina Smagi i Mateusza Winiarza, Wydawnictwo C.H.Beck, 2015, - wystąpienie na konferencji Krajowej Izby Biegłych Rewidentów pt. „Optymalizacja procesów, rachunkowość i audyt w warunkach gospodarki opartej na wiedzy, cyfryzacji i informatyzacji” – Łódź, 2 grudnia 2014; współautor zaprezentowanego opracowania pt. „Kompetencja audytorów i kontrolerów NIK. Metodyka kontroli z wykorzystaniem narzędzi informatycznych”

Robert NARLOCH, ACCA – Dyrektor komórki Audytu Wewnętrznego i Zarządzania Ryskiem na obszar Europy i Środkowego Wschodu w spółce kapitałowej Flex.



Swoją karierę w spółce rozpoczął w 2002r jako Kierownik działu Finansów. Był odpowiedzialny za wdrożenie procedur zgodności z wymogami ustawy Sarbanes-Oxley (SOX). Od 2006r w komórce audyt wewnętrzny. Obecnie odpowiada za przygotowywanie analizy ryzyka dla spółki oraz koordynację przygotowywania rocznego planu audytu wraz z innymi zespołami kontroli zgodności (IT, HR, CSER, BP, Legal). Prowadzi szkolenia z zakresu Etycznych Metod Zarządzania Spółką (Operating With Integrity, Tone At The Top). Bierze udział w projekcie rozszerzającym profil działalności komórki o usługi konsultingowe identyfikacji ryzyka i wdrażaniu systemów kontroli w nowych obszarach działalności spółki oraz ustaleniu strategii działania Audit 2020.



Nadzór nad podległymi w jst

jednostkami

Anna MOROW - Audytor wewnętrzny, wieloletni praktyk w prowadzeniu kontroli zewnętrznych i wewnętrznych w sektorze finansów publicznych oraz audytu wewnętrznego w jednostce samorządu terytorialnego. Dyrektor Wydziału Audytu i Kontroli w Urzędzie Miasta Lublin. Autorka kilku publikacji w czasopiśmie i wydawnictwach specjalistycznych. Od ponad 20 lat związana z kontrolą i audytem wewnętrznym poprzez kilkunastoletnią pracę w Najwyższej Izbie Kontroli jako kontroler państwowy a następnie zarządzanie audytem wewnętrznym i kontrolą w Urzędzie Miasta Lublin jako dyrektor Wydziału Audytu i Kontroli (od 2007 r.). Posiada praktyczną wiedzę i doświadczenie zawodowe w szeroko pojętym zakresie finansów publicznych oraz zagadnień z nimi związanych. Od 2010 r. specjalizuje się w kontrolach dotacji „oświatowych” udzielanych przez jst. publicznym i niepublicznym szkołom prowadzonym przez inne organy niż jst. Prowadzi szkolenia oraz wykłady i zajęcia praktyczne na studiach podyplomowych w Katolickim Uniwersytecie Lubelskim oraz



Wyższej Szkole Przedsiębiorczości i Administracji
w Lublinie.



**Ocena zewnętrzna, jakości audytu
wewnętrznego na przykładzie
wybranych jednostek samorządu
terytorialnego**

Elżbieta PALIGA, MPA, CRMA, CICA, QA
Validator – Kierownik Biura Audytu
Wewnętrznego w Urzędzie Miejskim
w Dąbrowie Górniczej. Koordynator Koła AW JST
IIA Polska. Ponad 20-letni staż pracy
w administracji rządowej i samorządowej.
Członek Honorowy IIA Polska



**Rola audytu wewnętrznego w
zintegrowanym systemie
zarządzania na przykładzie Urzędu
Marszałkowskiego Województwa
Śląskiego w Katowicach**

Jolanta SAŁĘGA - audytor wewnętrzny w
Urzędzie Marszałkowskim Województwa
Śląskiego. Certyfikat Ministra Finansów nr
1014/2004. Ponad 20-letni staż pracy w służbach
finansowych - na stanowisku głównego
księgowego w sektorze prywatnym, inspektora
kontroli i (od 2005 r.) audytora wewnętrznego w
jednostkach sektora finansów publicznych.
Koordynuje funkcjonowanie kontroli zarządczej
na II poziomie (w jednostkach podległych i
nadzorowanych Województwa Śląskiego).
Posiada doświadczenie m.in. w zakresie
przeprowadzania badań środowiska
wewnętrznego w audytowanych jednostkach
(m.in. audyty etyczne). Zastępca Koordynatora
Śląskiego Koła Regionalnego Instytutu
Audytorów Wewnętrznych IIA Polska



**Wytyczne do kontroli systemów
teleinformatycznych w dobie
nowych zagrożeń
cyberbezpieczeństwa**

Piotr WELENC, CISA, CICA, CGEIT, CRISC,
CRMA, ACO, QAVal., LA ISO22301/27001/20000

Dyrektor GRC w Wolters Kluwer SA.,
Certyfikowany audytor IT, certyfikowany
specjalista w zakresie zarządzania ryzykiem
informatycznym i ładem IT. Doktorant Instytutu
Badań Systemowych PAN. Członek Komitetu
Technicznego KT306 Polskiego Komitetu
Normalizacyjnego. Ekspert w zakresie
zarządzania ryzykiem, analizy procesowej,
corporate & IT goverance, compliance,
Sarbaness-Oxley Act 2002 (SOX). Wykonywał
audyty dla Europejskiego Banku Centralnego
jako członek zespołu audytorów
informatycznych Europejskiego Systemu Banków
Centralnych. Doradca spółek giełdowych w
zakresie GRC. Ekspert ds. zarządzania ryzykiem
w PKF Polska S.A., Członek Komisji ds.
Compliance w Polsko-Niemieckiej Izbie
Przemysłowo-Handlowej. Członek Rady
Naukowej czasopisma „Compliance” Instytutu
Compliance przy Uniwersytecie Viadrina,
Frankfurt/O. Autor ponad 30 publikacji
naukowych i prasowych dot. zagadnień audytu,
ryzyka, governance



**Audyt wewnętrzny w
samorządzie - przykład realizacji
audytu w Urzędzie Miasta
Krakowa**

Izabela STOBNICKA - Audytor wewnętrzny
Urzędu Miasta Kraków. Certyfikowany Audytor
Wewnętrzny CIA, CGAP, kwalifikacje w zakresie
oceny jakości audytu (QA Validator, IIA),
Certyfikowany audytor jakości wg normy ISO
9001 oraz normy ISO 27001. Prelegentka na
szkoleniach i konferencjach, brała również udział
w międzynarodowych projektach, których celem
było wdrażanie audytu oraz budżetu
zadaniowego w administracji publicznej



Ocena ryzyka w audycie wewnętrznym na przykładzie spółki kapitałowej FLEX

Robert NARLOCH, ACCA – Dyrektor komórki Audytu Wewnętrznego i Zarządzania Ryzykiem na obszar Europy i Środkowego Wschodu w spółce kapitałowej Flex.

Swoją karierę w spółce rozpoczął w 2002r jako Kierownik działu Finansów. Był odpowiedzialny za wdrożenie procedur zgodności z wymogami ustawy Sarbanes-Oxley (SOX). Od 2006r w komórce audyt wewnętrzny. Obecnie odpowiada za przygotowywanie analizy ryzyka dla spółki oraz koordynację przygotowywania rocznego planu audytu wraz z innymi zespołami kontroli zgodności (IT, HR, CSER, BP, Legal). Prowadzi szkolenia z zakresu Etycznych Metod Zarządzania Spółką (Operating With Integrity, Tone At The Top). Bierze udział w projekcie rozszerzającym profil działalności komórki o usługi konsultingowe identyfikacji ryzyka i wdrażaniu systemów kontroli w nowych obszarach działalności spółki oraz ustaleniu strategii działania Audit 2020.



Metody i techniki doboru próby audycie w tym w audycie bezpieczeństwa informacji

Maciej SŁABY – Audytor wewnętrzny od 01.11.2004 r., wcześniej: pracownik Wydziału Kontroli Podatkowej Wałbrzyskiej Izby Skarbowej, funkcjonariusz administracji celnej, Wydział Powtórnej Kontroli Celnej. Posiada doświadczenie dydaktyczne w zakresie metod i technik statystycznych w audycie



Kontrola dotacji udzielanych niepublicznym przedszkolom i szkołom

Beata KUREK – Zastępca Dyrektora Wydziału Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Lublin, wcześniej inspektor Regionalnej Izby Obrachunkowej w Lublinie. Ekspert i trener z zakresu finansów publicznych samorządowych jednostek budżetowych oraz kontroli dotacji udzielanych niepublicznym szkołom z budżetów jst



Wyzwania RODO/GDRP dla Urzędów oraz zasady realizacji audytów bezpieczeństwa systemów informatycznych w świetle rozporządzenia KRI oraz ustawy o ochronie danych osobowych.

Dorota RYTEL-WYRZYKOWSKA - Audytor wewnętrzny od 2014 roku – Egzamin MF. Od września 2010 roku pracuje w Urzędzie m.st. Warszawy jako audytor wewnętrzny, a następnie od kwietnia 2012 roku jako Naczelnik Wydziału Ryzyka, od czerwca 2013 roku jako Naczelnik Wydziału Audytu Systemów Teleinformatycznych. Wykonywanie zadań na obecnie zajmowanym stanowisku pozwoliło na organizowanie Wydziału oraz na kształtowanie metodyki realizacji zadań w obszarze szeroko rozumianego bezpieczeństwa informacji w tym w zakresie Rozporządzenia KRI oraz ochrony danych osobowych w Urzędzie m. st. Warszawy jak również w ponad 1000 jednostkach organizacyjnych podległych pod Urząd m.st. Warszawy



Regulacja Ochrony Danych Osobowych RODO/GDPR

Andrzej BOJANEK - posiadacz uznanych międzynarodowych (DM, MBA, dyplomowany audytor sektora publicznego – CGAP, Internal Quality Assessment/ Validator) i krajowych kwalifikacji, certyfikowany audytor wewnętrzny Ministerstwa Finansów (1411/2005), certyfikat księgowy Ministra Finansów 2004 r., Doświadczony audytor wewnętrzny jednostek administracji rządowej i samorządowej, Były Członek Rady Głównej Szkolnictwa Wyższego. Były Prezes Zarządu Fundacji Samorządu Studentów UMCS. Był Przewodniczącym Komisji Rewizyjnej IIA Polska (2009-2013, 2015-17). Koordynator Lubelskiego Koła Regionalnego IIA Polska. Członek Honorowy IIA Polska