

# newsletter

Newsletter informacyjny Stowarzyszenia Audytorów Wewnętrznych IIA Polska

Nr 3(5)/2014

**WALNE ZEBRANIE CZŁONKÓW STOWARZYSZENIA  
AUDYTORÓW WEWNĘTRZNYCH IIA POLSKA**

**DOROCZNA KONFERENCJA IIA POLSKA**

**RAPORT Z BADANIA POTRZEB SZKOLENIOWYCH**

**GTAG 17**



Stowarzyszenie Audytorów  
Wewnętrznych IIA Polska

## Spis treści:

3. Słowo wstępne
4. INFORMACJE BIEŻĄCE - Relacja z Dorocznej Konferencji Stowarzyszenia Audytorów Wewnętrznych IIA Polska
6. INFORMACJE BIEŻĄCE - Relacja z Walnego Zebrania Członków Stowarzyszenia Audytorów Wewnętrznych IIA Polska
8. INFORMACJE BIEŻĄCE - Audytowanie ładu informatycznego
9. BRANŻOWE KOŁO FINANSOWE SAW II POLSKA - Podwyższenie świadomości ekonomiczno – finansowo – prawnej
12. BRANŻOWE KOŁO FINANSOWE SAW II POLSKA - Informacje Branżowego Koła Finansowego SAW IIA Polska (BKF) – podsumowanie spotkania z 14 maja 2014 r.
13. KOŁA REGIONALNE IIA POLSKA - Wielkopolskie Koło Regionalne Stowarzyszenia Audytorów Wewnętrznych IIA Polska
14. Raport z badania potrzeb szkoleniowych
16. Nadchodzące Wydarzenia
17. HUMOR

## Szanowni Państwo,

poniżej już 5 numer newslettera Stowarzyszenia Audytorów Wewnętrznych IIA Polska. Tym razem polecamy szczególnej uwadze artykuł dotyczący dorocznej Konferencji IIA Polska jak również relacji z Walnego Zebrania Członków SAW IIA Polska. Zachęcamy także do przeczytania informacji na temat Audytowania ładu informatycznego - tłumaczenie Przewodnika Audytu Technologicznego GTAG 17. Mamy nadzieję, że pozostałe artykuły i informacje również cieszyć się będą Państwa zainteresowaniem.

Życzymy miłej lektury.  
Zarząd Stowarzyszenia Audytorów  
Wewnętrznych IIA Polska



## RELACJA Z DOROCZNEJ KONFERENCJI

### Stowarzyszenia Audytorów Wewnętrznych IIA Polska

9 czerwca 2014 r., w warszawskim Hotelu Marriott odbyła się kolejna doroczna Konferencja organizowana przez Stowarzyszenie Audytorów Wewnętrznych IIA Polska. Hasło tegorocznej Konferencji brzmiało: „Nowe wyzwania dla audytu wewnętrznego”. Dodatkowa wartość audytu wewnętrznego”.

Konferencję rozpoczął Prezes IIA Polska, Pan Konrad Knedler, witając wszystkich uczestników. Następnie głos zabrał Pan Krzysztof Kwiatkowski, Prezes Najwyższej Izby Kontroli, który wygłosił słowo wstępne do uczestników Konferencji. W swoim wystąpieniu Prezes NIK podkreślił wagę współpracy pomiędzy audytem wewnętrznym a zewnętrznym.

Kolejna część Konferencji, prowadzona przez Pana Mirosława Stasika z AuditSolutions, była dedykowana centrom usług wspólnych oraz różnym aspektom standaryzacji i efektywności kosztowej. Pan Jacek Szwarz z Ground Frost w swoim wystąpieniu zaprezentował porównanie tradycyjnego modelu organizacyjnego z modelem uwzględniającym centrum usług wspólnych oraz wiele interesujących przykładów zastosowań tego drugiego. Wskazywał również na korzyści płynące z korzystania z usług wspólnych realizowanych centralnie, a także bariery w szerszym zastosowaniu tych rozwiązań w sektorze publicznym. Istotną kwestią była również rola audytu wewnętrznego w procesie implementacji omawianych tu rozwiązań. Pani Agnieszka Tarasewicz, Dyrektor Pionu ds. Handlowych z Centrum Usług Wspólnych (CUW) Kancelarii Prezesa Rady Ministrów, zapoznała uczestników spotkania z historią powstania, sposobem funkcjonowania oraz wizerunkiem i wyzwaniami stojącymi przed Centrum Usług

Wspólnych obsługującym KPRM. Pani Tarasewicz przedstawiła także interesujące dane dotyczące oszczędności w różnych obszarach uzyskanych dzięki działalności CUW. Pani Ewa Wygonna z Departamentu Audytu Zakładu Ubezpieczeń Społecznych poświęciła swoje wystąpienie Centrum Usług Wspólnych ZUS. Prezentacja była dedykowana celom utworzenia CUW, roli Departamentu Audytu w tym procesie oraz zaletom i wadom prezentowanych rozwiązań.

W następnej części Konferencji były omawiane różne aspekty audytowania ładu IT. W dyskusji moderowanej przez Pana Sebastiana Burgemejstera, Kierownika Działu Audytów w Polskiej Agencji Żeglugi Powietrznej, wzięli udział: Pani Agnieszka Boboli – Zastępca Dyrektora Departamentu Informatyzacji i Rejestrów Sądowych Ministerstwa Sprawiedliwości, Pan Jakub Bojanowski – Partner w dziale Enterprise Risk Services w Deloitte Advisory oraz Pan Radosław Kaczorek – Partner Immusec, certyfikowany audytor systemów informatycznych. Pan Sebastian Burgemejster przedstawił definicję oraz model ładu informatycznego, a także przygotowane przez IIA Polska premierowe polskie tłumaczenie najnowszej wersji globalnego przewodnika audytu technologicznego (GTAG® 17), dającego wytyczne ułatwiające audytowanie ładu informatycznego. Następnie odbyła się dyskusja, której uczestnicy zwracali uwagę na rozmaite aspekty audytu IT oraz potencjalne problemy mogące występować w tym obszarze, jak również wyzwania stojące przed audytorami.

Kolejny punkt Konferencji był poświęcony prezentacji wyników pilotażowego programu mentoringu i konsultacji, realizowanego w ramach Branżowego Koła Finansowego Stowarzyszenia Audytorów Wewnętrznych IIA Polska, oraz programowi szkoleniowemu Effective Leader, organizowanemu przez stowarzyszenie People Leaders 2020. Pani Anna Janiszewska, Audytor Wewnętrzny w PKP Cargo, która koordynuje oba programy, zaprezentowała zasady uczestnictwa

w projektach oraz korzyści, które można uzyskać przystępując do udziału w nich. Na szczególną uwagę z pewnością zasługuje możliwość zdobycia wiedzy eksperckiej oraz wsparcia od doświadczonych profesjonalistów (w programie mentoringu), jak również rozwinięcia szeregu kompetencji menedżerskich pomocnych w budowaniu zaangażowania zespołu oraz motywowania pracowników (w ramach programu Effective Leader). Bardzo ciekawą relację i osobiste, bardzo pozytywne doświadczenia z uczestnictwa w programie mentoringu (w charakterze podopiecznego) przedstawiła również Pani Magdalena Maciejewska, Audytor Wewnętrzny w Towarzystwie Ubezpieczeń Wzajemnych.

W ostatniej części Konferencji, prowadzonej przez Pana Konrada Knedlera – Prezesa IIA Polska, wystąpili: Pani Monika Dziadkowiec, kierująca audytem wewnętrznym Kancelarii Prezesa Ministrów, oraz Pan Mariusz Mielnik – Dyrektor Działu Kontroli Zgodności w PGE PiEK S.A. Prelegenci przedstawili niezwykle interesujące prezentacje, zawierające szereg cennych wskazówek na temat tego, jak w codziennej praktyce audytora wewnętrznego godzić „systematyczność” z reagowaniem na nieprzewidziane za-

grożenia. Zaprezentowana tematyka spotkała się z żywą reakcją uczestników spotkania i zaowocowała ciekawą dyskusją oraz wymianą doświadczeń.

Konferencja Stowarzyszenia Audytorów Wewnętrznych IIA Polska cieszyła się dużym zainteresowaniem. Wzięło w niej udział około 150 osób z całej Polski, reprezentujących zarówno sektor prywatny, jak i publiczny. Bardzo dziękujemy wszystkim prelegentom za ciekawe i inspirujące wystąpienia. Dziękujemy również wszystkim uczestnikom za przybycie na Konferencję i już teraz zapraszamy na kolejne wydarzenia organizowane przez IIA Polska. Następnym już we wrześniu!

**Barbara Kochańska-Mierzejewska**



## RELACJA Z WALNEGO ZEBRANIA CZŁONKÓW Stowarzyszenia Audytorów Wewnętrznych IIA Polska

9 czerwca 2014 r., w warszawskim hotelu Marriott, odbyło się kolejne Walne Zgromadzenie Członków (WZC) Stowarzyszenia Audytorów Wewnętrznych IIA Polska. Zebranie rozpoczęł Konrad Knedler – Prezes IIA Polska, który powitał przybyłych członków i otworzył obrady.

W kolejnej części zebrania zostały zaprezentowane sprawozdania organów IIA Polska za okres od 24.05.2013 r. do 09.06.2014 r.: sprawozdanie z działalności Zarządu IIA Polska za ostatni rok oraz plan działań Zarządu do końca 2014 r. (Konrad Knedler, Prezes IIA Polska), sprawozdanie finansowe IIA Polska za rok 2013 (Łukasz Borowski, członek Zarządu i Skarbnik IIA Polska), sprawozdanie z działalności Komisji Rewizyjnej (Małgorzata Bogacińska, Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej), sprawozdanie z działalności Sądu Koleżeńskiego (Andrzej Brągiel, Przewodniczący Sądu Koleżeńskiego).

W swoim wystąpieniu Konrad Knedler podkreślił między innymi dynamiczny wzrost organizacji (z 400 członków w 2009 roku do blisko 1,5 tys. w 2014) oraz imponującą liczbę uczestników spotkań otwartych, szkoleń i konferencji zorganizowanych przez IIA Polska w okresie maj 2013 – maj 2014 r. – około 3 tys. osób. Zachęcamy do zapoznania się ze szczegółowym sprawozdaniem Zarządu IIA Polska oraz planem działań Zarządu na 2014 rok na naszej stronie internetowej.

WZC IIA Polska przyjęło sprawozdanie Zarządu IIA Polska, jednocześnie udzielając Zarządowi absolutorium za pierwszy rok jego działalności (za głosowało 29 osób, przeciw była 1 osoba, 4 wstrzymały się od głosu).

Następnie członkowie przystąpili do dyskusji i głosowania nad projektami uchwał wprowadzających zmiany do Statutu IIA Polska, Regulaminu Obrad Walnego Zebrania Członków Stowarzyszenia Audytorów Wewnętrznych IIA Polska oraz Regulaminu Wyboru Organów Stowarzyszenia Audytorów Wewnętrznych IIA Polska.

Jedną z istotnych zmian, przyjętą głosami członków, jest zmiana nazwy Stowarzyszenia, które po dokonaniu rejestracji zmiany w KRS, będzie nosić nazwę: Instytut Audytorów Wewnętrznych IIA Polska.

Kolejną przyjętą przez WZC zmianą jest zmiana dotycząca charakteru członkostwa, w IIA Polska. Ustalono, że będą możliwe dwa statusy: tzw. członka zwyczajnego oraz członka honorowego, który będzie posiadać pełnię praw – podobnie jak zwyczajny członek IIA Polska.

Dodatkowo przyjęto uchwałę dotyczącą zmiany w procedurze wykreślenia z rejestru członków organizacji w związku z nieopłaceniem składki członkowskiej. Po zmianie obowiązuje przepis, zgodnie, z którym wykreślenie z grona członków IIA Polska następuje w przypadku zwłoki w opłacie składki członkowskiej przekraczającej 3 miesiące od terminu określonego w Statucie (poprzednio było to 8 miesięcy). Poprzedni stan powodował konieczność odprowadzania znacząco wyższych kwot za członków IIA Polska – w szczególności tych niepłacących składki – do IIA Global.

Ponadto WZC większością głosów zaakceptowało zmiany dotyczące: wprowadzenia 2-letniego członkostwa dla kandydatów do władz IIA, zmiany liczby członków Komisji Rewizyjnej i Sądu Koleżeńskiego, a także ujednoczenia sposobu reprezentowania SK w posiedzeniach Zarządu analogicznie do Komisji Rewizyjnej, skrócenia do 2 tygodni terminu zawiadomienia o WZC i połączenia Regulaminu Obrad WZC oraz Regulaminu Wyboru Organów IIA Polska.



Ważne zmiany dotyczyły procedury wyborczej, w ramach, której wprowadzono elektroniczne liczenie głosów oraz możliwość elektronicznej prezentacji programów wyborczych poszczególnych kandydatów przed wyborami, w celu umożliwienia wcześniejszej analizy programów, i potencjalnie usprawnienia dyskusji nad kandydaturami do władz IIA na samym zgromadzeniu.

Jedyna propozycja zmiany w statucie IIA Polska, która nie została przyjęta, dotyczyła umożliwienia kandydowania do organów IIA Polska osobom, które pracowały w nich przez dwie kadencje (obecnie takie osoby są pozbawione możliwości kandydowania). Ta poprawka również zebrata zdecydowaną większość głosów „za” – 19 osób poparło możliwość kandydowania dla tych osób, 10 było przeciwko, dodatkowo 2 wstrzymały się od głosu – jednak, ponieważ dla zmiany statutu IIA konieczne jest 2/3 głosów „za”, ta zmiana nie została przyjęta.

Ujednolicony tekst Statutu będzie wkrótce dostępny na naszej stronie internetowej.

Na Walnym Zebraniu odbyła się również dyskusja dotycząca usunięcia ze struktury Ministerstwa Finansów Departamentu Audytu Wewnętrznego sektora finansów publicznych, który do tej pory miał przypisane zadania koordynujące AW w sektorze. Po dyskusji ustalono, że WZC nie będzie podejmować uchwały w tej sprawie, natomiast Zarząd IIA Polska będzie ją monitorować, pod kątem zapewnienia właściwej pozycji audytu w sektorze finansów publicznych.

Walne Zebranie Członków Stowarzyszenia Auditorów Wewnętrznych IIA Polska zakończyło się około godziny 19.40. Wzięło w nim udział niespełna 40 członków. Wszystkim uczestnikom Zebrania dziękujemy za przybycie i wzięcie udziału w dyskusji oraz głosowaniach.

**Barbara Kochańska-Mierzejewska**



## AUDYTOWANIE ŁADU INFORMATYCZNEGO – tłumaczenie Przewodnika Audytu Technologicznego GTAG 17

Z wielką przyjemnością chcemy poinformować o zakończeniu projektu tłumaczenia jednego z ważniejszych standardów dotyczących audytowania ładu informatycznego – GTAG 17.

Ład informatyczny (ang. IT Governance) dotyczy zarządzania sferą IT w przedsiębiorstwie w celu ujednolicenia procesów informatycznych z potrzebami i celami strategicznymi organizacji. Jest to możliwe jedynie wtedy, gdy cele organizacji są dostosowane do jej struktury oraz potrzeb, a z kolei te kwestie są wspierane przez technologię. Takie podejście pozwala wyzwolić potencjał drzemiący w informatyce w celu wspierania procesów biznesowych, zamiast nakładania na organizację konieczności dostosowania się do narzuconej i niezależnie rozwijanej technologii.

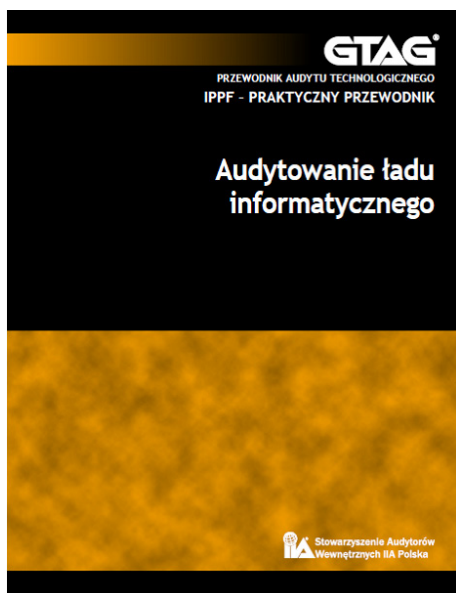
GTAG 17 zawiera wytyczne i wskazówki audytowania ładu informatycznego, umożliwiające poprawną weryfikację użyteczności IT w realizacji celów organizacji. Zwraca uwagę na istotną kwestię zarządzania informatyką, pozwala identyfikować sytuacje wymagające podjęcia czynności naprawczych jak również potwierdzić, że postawione wymagania są właściwie realizowane.

Projekt tłumaczenia prowadzony był pod przewodnictwem Sebastiana Burgemejster. Tłumaczenie GTAG 17 na język polski było możliwe dzięki finansowemu i merytorycznemu wsparciu Immusec Sp. z o.o. ([www.immusec.pl](http://www.immusec.pl)).

Publikacja będzie dostępna w wersji elektronicznej dla członków stowarzyszenia po uprzednim zalogowaniu na stronie IIA Global w zakładce: <https://na.theiia.org/standards-guidance/recommended-guidance/practice-guides/Pages/GTAG17.aspx>



GTAG (ang. Global Technology Audit Guides) to seria przygotowanych przez stowarzyszenie IIA przewodników napisanych w biznesowym języku, obejmujących kwestie związane z zarządzaniem, ryzykiem, kontrolą oraz bezpieczeństwem IT w organizacji.



Należy wspomnieć, iż GTAG 17 jest drugą publikacją dotyczącą technologii informatycznych przetłumaczoną przez IIA Polska. Pierwszą publikacją, która również dostępna jest w wersji elektronicznej na stronie IIA Global jest GTAG 16 Technologie analizy danych.





## PODWYŻSZANIE ŚWIADOMOŚCI EKONOMICZNO – FINANSOWO – PRAWNEJ

**B**ranżowe Koło Finansowe Stowarzyszenia Audytorów Wewnętrznych IIA Polska, w ramach projektu podwyższanie świadomości ekonomiczno – finansowo - prawnej włączyło się w kampanię „Bezpieczne pieniądze”, która przeprowadzana jest przez Narodowy Bank Polski we współpracy z licznymi instytucjami. Od kwietnia 2014 roku Narodowy Bank Polski wprowadza do obiegu banknoty 10, 20, 50, 100 złotych ze zmodernizowanymi zabezpieczeniami. Banknot o nominale 200 zł obecnie pozostaje bez zmian.

Wszystkie dotychczasowe banknoty pozostają ważne bezterminowo. [Więcej informacji można znaleźć na stronie www.nbp.gov.pl](http://www.nbp.gov.pl).

Branżowe Koło Finansowe Stowarzyszenia Audytorów Wewnętrznych IIA Polska w ramach projektu podwyższanie świadomości ekonomiczno – finansowo - prawnej włączyło się w kampanię dotyczącą zastrzeżenia dokumentów tożsamości, która przeprowadzana jest przez Związek Banków Polskich we współpracy z licznymi instytucjami. Celem Kampanii Informacyjnej Systemu DOKUMENTY ZASTRZEŻONE jest poszerzenie ogólnej wiedzy o potrzebie zastrzeżenia w bankach utraconych dokumentów tożsamości przez każdą osobę, której takowa sytuacja się przytrafiła. Nie ma znaczenia, czy stało się to w wyniku zgubienia czy kradzieży.

Serdecznie zapraszamy do współpracy. Zachęcamy do podzielenia się poniższymi informacjami m.in. w ramach swoich organizacji (oraz rodziny, przyjaciół). Bylibyśmy wdzięczni za przesłanie relacji (tekst, zdjęcia itp.) z podjętych przez Państwa działań, abyśmy mogli przekazać je do Związku Banków Polskich, który zamierza zamieścić je w sprawozdaniu oraz na stronie internetowej.



## Zastrzeżenie dokumentów tożsamości

Kradzież albo zgubienie dowodu osobistego, prawa jazdy, paszportu czy innego dokumentu tożsamości to bardzo poważny problem, mogący doprowadzić do szeregu trudnych do wyjaśnienia sytuacji z wykorzystaniem naszych danych do celów przestępczych. Aby dowiedzieć się jak można się przed tym ochronić zachęcamy do zapoznania się z zawartymi informacjami.

## CO ROBIĆ W PRZYPADKU UTRATY DOKUMENTÓW?

**UTRACONE DOKUMENTY NALEŻY NAJPIERW ZASTRZEĆ W BANKU** - to kilkanaście tysięcy placówek w całym kraju (w wielu z nich nie trzeba nawet mieć konta bankowego). Poniżej przedstawiamy kolejne kroki, które należy wykonać:

1. **Zastrzeżenie w Systemie DOKUMENTY ZASTRZEŻONE** - w swoim banku lub w dowolnym banku przyjmującym zastrzeżenia także od osób niebędących jego klientami.
2. **Powiadomienie Policji** - w przypadku, jeżeli dokumenty utracono w wyniku kradzieży.
3. **Zawiadomienie najbliższego organu gminy lub placówki konsularnej i wyrobienie nowego dokumentu** - informacje dotyczące konieczności zawiadomienia organu gminy o utracie dokumentu, znajdują się na stronie MSW.

**Uwaga: Należy pamiętać, że wobec nasilających się prób wyłudzeń z wykorzystaniem cudzej tożsamości, samo zgłoszenie utraty dokumentów na Policji czy w urzędzie już nie wystarcza!**

W zależności od tego, czy są już Państwo Klientami Banku, czy nie - istnieją dwie możliwości zastrzeżenia utraconych dokumentów w Systemie DZ:

## JESTEM KLIENTEM BANKU (MAM KONTO)

Jeżeli osoba, która utraciła dokumenty tożsamości, jest Klientem jakiegokolwiek Banku (np. ma tam założony swój rachunek) powinna dokonać zastrzeżenia w którymś z jego oddziałów. Na miejscu otrzymuje się odpowiednie formularze.

Dane o utraconym dokumencie zostaną przekazane do Centralnej Bazy Danych Systemu DZ. Informacje zostaną następnie automatycznie przekazane do wszystkich banków i innych instytucji korzystających z Systemu!

Składając w banku dyspozycję zastrzeżenia dokumentu należy się tylko upewnić i zapytać, czy bank prześle dane do Systemu DOKUMENTY ZASTRZEŻONE (a nie jedynie do wewnętrznego systemu informatycznego Banku).

## Nie jestem klientem banku (nie mam konta)

Jeżeli do tej pory nie korzystali Państwo z usług żadnego Banku wystarczy odebrać z Urzędu Gminy zaświadczenie o utracie dowodu osobistego. Zaświadczenie to jest czymś w rodzaju dokumentu zastępczego, ponieważ uszkodzony ma prawo okazywać je w tych wszystkich sytuacjach, w których konieczne jest okazanie dowodu osobistego. Następnie należy zgłosić się do dowolnego oddziału tych Banków, które przyjmują zastrzeżenia także od osób niebędących ich Klientami. Zaświadczenie z Urzędu potrzebne jest Bankowi w celu weryfikacji informacji, że Zastrzegany Dokument był rzeczywiście własnością osoby dokonującej zastrzeżenia.

# Branżowe Koło Finansowe SAW II Polska

W banku otrzymają Państwo odpowiednie formularze.

Dane o utraconym dokumencie zostaną przekazane do Centralnej Bazy Danych Systemu DZ. Informacje zostaną następnie automatycznie przekazane do wszystkich banków i innych instytucji korzystających z Systemu!

Składając w banku dyspozycję zastrzeżenia dokumentu należy się tylko upewnić i zapytać, czy bank przekaże dane do Systemu DOKUMENTY ZASTRZEŻONE (a nie jedynie do wewnętrznego systemu informatycznego Banku).

Zastrzeżenie utraconych dokumentów przez osoby, które nigdy nie miały konta jest szczególnie istotne, ponieważ, w takiej sytuacji żaden bank nie posiada naszych danych - utrudnia to identyfikację klienta i wykrycie oszustwa. W takiej sytuacji ryzyko popełnienia przestępstwa przez kogoś „podsydującego się” pod inną osobę jest znacznie wyższe.

Źródło: ZBP

Więcej informacji można znaleźć na stronie [www.dokumentyzastrzezone.pl](http://www.dokumentyzastrzezone.pl)



reklama



 **BT&A**  
professional advisors

Stworzyliśmy Grupę BT&A po kilkunastu latach pracy w największych globalnych firmach doradczych. Zrobiliśmy ten krok, aby móc oferować Państwu naszą wiedzę i doświadczenie z pominięciem korporacyjnych obciążeń i ograniczeń.

## Audyt wewnętrzny

- ❖ Audyt wybranych procesów biznesowych
- ❖ Ocena wiarygodności i bezpieczeństwa danych finansowych
- ❖ Co-sourcing dla funkcji audytu wewnętrznego
- ❖ Outsourcing funkcji audytu wewnętrznego
- ❖ Wdrożenie nowoczesnej funkcji audytu wewnętrznego
- ❖ Niezależny przegląd funkcji audytu wewnętrznego
- ❖ Analiza zgodności systemów informatycznych z Ustawą o Rachunkowości
- ❖ Szkolenia z zakresu metodologii i technik przeprowadzania audytu wewnętrznego

## Inne usługi BT&A

- ❖ Badanie sprawozdań finansowych
- ❖ Doradztwo finansowe i gospodarce
- ❖ Doradztwo podatkowe
- ❖ Doradztwo dla samorządów
- ❖ Usługi księgowo
- ❖ Zarządzanie ryzykiem

BT&A Group ul. Grudzieńiec 102, 60-621 Poznań, +48 61 646 04 50, [audyt@btgroup.pl](mailto:audyt@btgroup.pl)  
W A R S Z A W A < P O Z N A Ń < W R O C Ł A W

## INFORMACJE BRANŻOWEGO KOŁA FINANSOWEGO SAW IIA POLSKA (BKF) - podsumowanie spotkania z 14 maja 2014 r.

„CSR, moda czy prawdziwe wyzwanie współczesnego biznesu?” - zagadnienie było przedmiotem dyskusji, która miała miejsce 14 maja 2014 r. w trakcie spotkania Branżowego Koła Finansowego IIA Polska prowadzonego przez Piotra Glena, Dyrektora ds. zaangażowań społecznych w Grupie PZU. Przygotowany zakres tematyczny wyjaśniał wiele kwestii, głównie w zakresie, – czym jest i czym na pewno nie jest CSR, jak ewoluowało podejście do zagadnienia CSR oraz jaka jest podstawowa motywacja firm do odpowiedzialności biznesu.

Istotnym elementem prezentacji było wyjaśnienie, że CSR (**ang. Corporate Social Responsibility — CSR**) to szeroko rozumiana wiedza o społecznej odpowiedzialności biznesu przekładająca się w bezpośredni sposób na zarządzanie organizacją. Ważnym procesem jest zrozumienie, że działania podejmowane poprzez CSR powinny wynikać z wysokiej świadomości społecznej każdej firmy i prawdziwej chęci przedsiębiorstw do zaangażowania w rozwiązywanie społecznie istotnych problemów. Prowadzący spotkanie Piotr Glen, kilkakrotnie podkreślał, że CSR to „dopalacz współczesnego biznesu”, w którym wartości etyczne odgrywają szczególne znaczenie. Przestrzeganie podstawowych wartości etycznych oraz zasad dotyczących lojalności, czy rzetelności determinuje jakościowy i reputacyjny aspekt działań podejmowanych w ramach CSR, które współcześnie stają się bardzo cennym kapitałem firmowym.

Strategiczne kategorie obszarów CSR, które zostały omówione w trakcie spotkania to:

Odpowiedzialny biznes to sposób zarządzania



- rynek – rozumiany, jako odpowiedzialność wobec klientów i dostawców;
- miejsce pracy – odpowiedzialność wobec pracowników;
- społeczeństwo – zaangażowanie firmy na rzecz społeczności;
- środowisko naturalne - ograniczanie wpływu działalności firmy na środowisko.

Każdy z obszarów wymaga odpowiedniego stopnia zaangażowania oraz konieczności uwzględnienia w działalności współczesnych firm aspektów społecznych i ekologicznych podczas prowadzenia działań komercyjnych oraz w bezpośrednich kontaktach z otoczeniem. W trakcie spotkania przedstawione zostały przykłady takich inicjatyw, wiodące linie zaangażowania PZU, np.: zdrowie – aktywny styl życia (wsparcie imprez biegowych, wdrażanie pomysłów na wykorzystanie tras zdrowia); dziedzictwo narodowe (partnerstwo ze wspieranymi instytucjami – m.in. Łazienki Królew-

# Branżowe Koło Finansowe SAW II Polska

skie, Muzeum Narodowe w Krakowie, Zamek Królewski w Warszawie, Muzeum Narodowe w Warszawie); bezpieczeństwo i budowanie relacji zewnętrznych. Prelegent zwracał uwagę na istotność kryteriów stosowanych przy wyborze, a następnie wdrażaniu poszczególnych projektów – określenie grupy docelowej, innowacyjności projektów, zasięgu, którym powinny zostać objęte plan oraz zapotrzebowania na wsparcie biznesu.

Najważniejszą kwestią pozostaje uznanie, że wszystkie obszary CSR są jednakowo ważne, ponieważ społeczna odpowiedzialność biznesu (CSR) zmienia biznesowe paradygmaty i ma szansę trwale zaistnieć w strategiach biznesowych.

**Ewa Jędrzejewska**

Lider Zespołu Redakcyjnego, BKF SAW IIA Polska



## Koła Regionalne IIA Polska

### WIELKOPOLSKIE KOŁO REGIONALNE Stowarzyszenia Audytorów Wewnętrznych IIA Polska

**W**ielkopolskie Koło Regionalne Stowarzyszenia Audytorów Wewnętrznych IIA Polska z siedzibą w Poznaniu działa już od 4 lat. Spotkania organizowane są kwartalnie i mają charakter informacyjny jak również edukacyjny. Dotychczas poruszane były m.in. następujące zagadnienia:

- Bezpieczeństwo informacji;
- Audyt wewnętrzny w polskich spółkach, raport z badania za 2013 r.;
- Psychologia w audycie – zachowania audytorów i audytowanych;
- Audytu w obszarze informatycznym;
- Audyt systemów informatycznych (Kontrola Dostępu do Systemów Informatycznych, Audyt Archiwizacji Danych, Audyt Legalności Oprogramowania);
- Zarządzanie ryzykiem;
- Audyt gospodarki paliwowej;
- Audyt ochrony danych osobowych;

- Model publicznej kontroli finansowej;
- Edukacja publiczna;
- Zmiany w Międzynarodowych standardach praktyki zawodowej audytu wewnętrznego;
- Audyt w praktyce;
- Komunikacja interpersonalna w audycie;
- System Bezpieczeństwa Informacji na bazie ISO 27001;
- Nadużycia w świetle najnowszego raportu ACFE;
- Praktyczne rozwiązania dot. kontroli zarządczej;
- Audyt efektywnościowy: media;
- Dylematy zadań doradczych w audycie wewnętrznym;

W 2014 r., planach koła mamy jeszcze współpracę księgowości z audytem wewnętrznym, a także bezpieczeństwo informacji w zawieranych umowach. W spotkaniach koła uczestniczy przeciętnie ok. 20 członków z terenu województwa, gościliśmy prelegentów z uznanych firm: GlaxoSmithKline Pharmaceuticals, Allegro, Business Watch, Novol, a także firm doradczych E&Y academy of business, Deloitte, KPMG, zaprosił nas do swej siedziby w Poznaniu Grant Thornton Frąckowiak.

W spotkaniach, które mają charakter otwarty uczestniczą zarówno członkowie, jak i sympatycy koła oraz kandydaci na członków Stowarzyszenia.

Koordinator Koła:  
**Monika Jankowska,**

Tel. 501 00 56 88, mail: jankowska.monika@o2.pl.



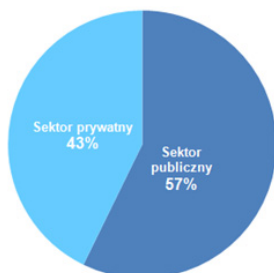
## Raport z badania potrzeb szkoleniowych

### RAPORT Z BADANIA POTRZEB SZKOLENIOWYCH, przeprowadzonego na przełomie maja i kwietnia 2014 wśród członków Stowarzyszenia Audytorów Wewnętrznych IIA Polska

**N**a przełomie maja i kwietnia br., Stowarzyszenie Audytorów Wewnętrznych IIA Polska przeprowadziło badanie sondażowe dotyczące potrzeb szkoleniowych swoich członków.

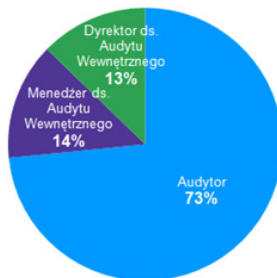
W badaniu wzięło udział 173 respondentów, wypełniając ankietę udostępnioną przez IIA Polska on-line. Ponad połowa uczestników sondażu to osoby zatrudnione w sektorze publicznym – stanowiły one 57% próby.

#### Respondenci w sektorach



Wśród badanych dominowali audytorzy, natomiast kadra menedżerska stanowiła blisko 30% badanych.

#### Uczestnicy badania według pełnionych funkcji



W ramach prowadzonego sondażu zapytaliśmy badanych o preferencje szkoleniowe w wybranych obszarach. Jak wynika z analizy zebranych wyników, uczestnicy badania najczęściej deklarowali zainteresowanie szkoleniami w zakresie audytu bezpieczeństwa oraz zapobiegania oszustwom (81 wskazań), a także audytu w jednostkach sektora finansów publicznych (72 wskazania) i planowania audytu wewnętrznego (65 wskazań). Szczegółowe wyniki prezentuje poniższa tabela.

# Raport z badania potrzeb szkoleniowych

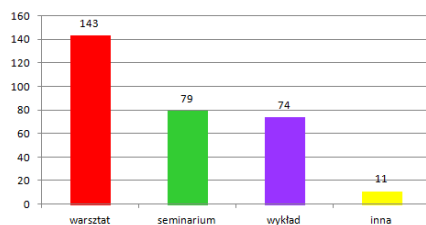
Zainteresowanie szkoleniami w wybranych obszarach (wyrażone liczbą wskazań)

WYNIKI ZBIORCZE	sektor prywatny				sektor publiczny				RAZEM
	Audytor	Menedżer ds. AW	Dyrektor ds. AW	RAZEM PRIVATE	Audytor	Menedżer ds. AW	Dyrektor ds. AW	RAZEM PUBLIC	
Audyty bezpieczeństwa - podstawy	14	4	9	27	46	2	6	54	81
Zapobieganie oszustwom	28	8	5	41	31	3	6	40	81
Przeprowadzanie audytu w jednostkach sektora finansów publicznych – praktyczne ćwiczenia	1	0	0	1	62	3	6	71	72
Planowanie AW	13	5	5	23	36	2	4	42	65
COSO	9	4	5	18	27	1	3	31	49
Strategia funkcji AW	5	7	7	19	23	1	5	29	48
Audyty polityki zmiennych składników wynagrodzeń	10	5	5	20	17	1	4	22	42
Ocena jakości AW	10	4	3	17	23	0	1	24	41
Audyty w grupie kapitałowej	20	5	4	29	8	0	1	9	38
Audyty wewnętrzne w banku	22	7	3	32	2	1	0	3	35
Audyty spółek miejskich	1	0	0	1	19	1	2	22	23
Rekomendacja D KNF	9	8	3	20	3	0	0	3	23
Rekomendacja M KNF	9	7	1	17	2	0	0	2	19
Audyty Treasury	5	8	2	15	2	0	0	2	17
Rekomendacja S KNF	7	5	1	13	2	0	0	2	15

Jednocześnie prosiliśmy respondentów o własne sugestie dotyczące interesujących ich obszarów szkolenia. Tu wypowiedziało się 39 osób. Wśród wielu bardzo zróżnicowanych propozycji kilkakrotnie powtarzały się tematy z zakresu budowania kompetencji „miękkich” – między innymi umiejętności skutecznej komunikacji czy budowania własnego wizerunku, oraz „twardych”, takich jak statystyczna analiza danych.

W sondażu pytaliśmy również między innymi o preferowane formy szkolenia. Zdecydowanie największą popularnością cieszyły się warsztaty (143 wskazania).

## Preferowane formy szkolenia

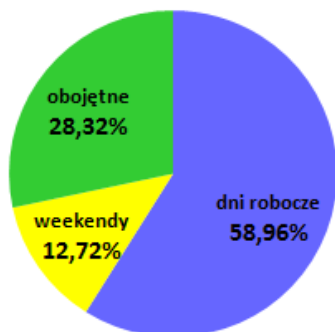


Dodatkowo, jako inne propozycje respondentów, pojawiły się sugestie szkoleń w formie na przykład e-learningu, webinarium czy połączonej formy wykładowej z warsztatową.

# Raport z badania potrzeb szkoleniowych

Kolejną kwestią uwzględnioną w sondażu były preferencje dotyczące uczestnictwa w szkoleniach w dni robocze lub wolne. Tu zdecydowana większość badanych (blisko 60%) wybrała dni robocze.

## Preferowane dni szkolenia



Bardzo dziękujemy uczestnikom badania za wzięcie w nim udziału i wszystkie sugestie przekazane w formie komentarzy. Cieszymy się, że nasza inicjatywa spotkała się z pozytywnym odzewem. Z całą pewnością, budując w przyszłości ofertę szkoleniową, będziemy brać pod uwagę Państwa propozycje i postulaty. Zamierzamy również prowadzić podobne badania regularnie, tak, aby nasza oferta spełniała Państwa oczekiwania.

Barbara Kochańska-Mierzejewska



## nadchodzące wydarzenia

### Wydarzenia:

**18-19 września** - wyjazdowa konferencja szkoleniowa

**październik** - IV Konferencja dla Sektora Finansowego

**listopad** - X Konferencja PolCAAT

**każdy ostatni czwartek miesiąca** – comiesięczne spotkania w Ministerstwie Finansów

### Pozostałe:

**Certyfikowany Menedżer Zarządzania Ryzykiem POLRISK**

Stowarzyszenie IIA Polska, w ramach współpracy ze Stowarzyszeniem POLRISK, kieruje do

Państwa zaproszenie do udziału w znowelizowanej formule Akademii POLRISK, która ma na celu wykształcenie zawodowych menedżerów zarządzania ryzykiem i ubezpieczeń certyfikowanych przez Stowarzyszenie Zarządzania Ryzykiem POLRISK, z którym współpracujemy już od kilku lat. Akademia i program mają patronat honorowy Federacji Europejskich Stowarzyszeń Zarządzania Ryzykiem FERMA, które wspiera POLRISK w ukształtowaniu tego zawodu w Polsce.

[Więcej na stronie IIA Polska.](#)





humor wspiera 24EasyAudit.pl



więcej humoru na gagfin.pl

Zapraszamy do reklamowania Państwa produktów oraz usług na łamach Newslettera Stowarzyszenia Audytorów Wewnętrznych IIA Polska.

Wszystkie potrzebne informacje na temat reklamy w Newsletterze do uzyskania u osoby kontaktowej w Biurze IIA Polska:

**Renata Zysiak**

Email: [office@iia.org.pl](mailto:office@iia.org.pl)

Tel./fax: **+48(22)393 39 50**

## REDAKCJA

### Wydawca:

Stowarzyszenie Audytorów Wewnętrznych IIA Polska ul. Świętokrzyska 20 (pokój 508, V piętro). 00-002 Warszawa

telefon: +48 (22) 110 08 13

fax: +48 (22) 247 83 78

### Redaktor Naczelna i skład:

Katarzyna Celińska

tel. 604 171 529

mail: [k.celinska@iia.org.pl](mailto:k.celinska@iia.org.pl)