

Od autorów

Od autorów - do IV wydania

1. Zagadnienia wstępne

- 1.1. Filozofia audytu
- 1.2. Przegląd literatury
- 1.3. Audyt wewnętrzny a kontrola instytucjonalna
- 1.4. Audyt wewnętrzny a kontrola zarządcza
- 1.5. Audyt operacyjny a audyt finansowy – podobieństwa i różnice

2. Model ryzyka - planowanie długoterminowe

- 2.1. Uniwersum audytu
- 2.2. Analiza podatności na ryzyko

3. Audyt operacyjny/efektywnościowy - zagadnienia ogólne

- 3.1. Wprowadzenie
- 3.2. Standardy audytu
- 3.3. Kryteria oszczędności, wydajności i skuteczności
- 3.4. Pomiar sprawności wykonywania zadań (performance measurement)
- 3.5. Podejście do badania procesu ustanawiania celów
- 3.6. Etapy audytu operacyjnego

4. Audyt systemu kontroli (zarządczej)

- 4.1. Planowanie
- 4.2. Samoocena kontroli i ryzyka
- 4.3. Projekt audytowy na podstawie standardów kontroli zarządczej/modelu COSO
- 4.4. Przykład „Urząd X”

5. Wdrożenie systemu kontroli (zarządczej)

- 5.1. Projekt wdrożenia kontroli zarządczej
- 5.2. Struktura odpowiedzialności
- 5.3. Identyfikacja celów i procesów
- 5.4. Identyfikacja i ocena ryzyka - techniki oceny, ustalanie prawdopodobieństwa i wpływu
- 5.5. Reakcja na ryzyko
- 5.6. Mechanizmy (działania) kontrolne
- 5.7. Utrzymywanie rejestru ryzyka
- 5.8. Monitorowanie i raportowanie do kierownictwa (powiązanie z oświadczeniem)

6. Audyt systemu kadr i płac

- 6.1. Planowanie
- 6.2. Czynności audytorskie
- 6.3. Przykład audytu płac

7. Audyt robót budowlanych

7.1. Planowanie

7.2. Czynności audytorskie

7.3. Przykład audytu projektu inwestycyjnego - inne podejście

8. Audyt systemu zakupów

8.1. Planowanie

8.2. Czynności audytorskie

8.3. Przykład audytu zamówień publicznych

9. Audyt systemów zarządzania i kontroli funduszy strukturalnych

9.1. Rola audytu wewnętrznego

9.2. Rola Instytucji Audytowej

9.3. Planowanie

9.4. Czynności audytorskie

9.5. Przykład audytu systemu kontroli i zarządzania programami finansowanymi z funduszy strukturalnych

10. Audyt finansowy - zagadnienia ogólne

10.1. Wprowadzenie

10.2. ISSAI 200 Fundamental Principles of Financial Auditing

10.3. Teoria audytu finansowego w standardach audytu INTOSAI

10.4. Sprawozdanie finansowe - uwagi ogólne

10.5. Podwójny zapis księgowy

10.6. Korekty do sprawozdania finansowego

10.7. Zadania

11. Planowanie audytu finansowego

11.1. Istotność

11.2. Planowanie audytu

11.3. Przykład - wstępna analiza na podstawie sprawozdania finansowego

12. Należności - proces sprzedaży i kontrole wewnętrzne

12.1. Planowanie

12.2. Czynności audytorskie, czyli ryzyko, kontrole i sposoby badania

13. Należności - audyt pozycji bilansowych

13.1. Planowanie

13.2. Czynności audytorskie

13.3. Przykład

14. Zobowiązania - proces zakupu i kontrole wewnętrzne

14.1. Planowanie

14.2. Czynności audytorskie, czyli ryzyko, kontrole i sposoby badania

15. Zobowiązania - audyt pozycji bilansowych

15.1. Planowanie

15.2. Czynności audytorskie

15.3. Przykład

16. Rachunek wyników - część operacyjna

16.1. Planowanie

16.2. Czynności audytorskie - przykład analitycznego badania rachunku wyników

17. Środki pieniężne

17.1. Planowanie

17.2. Przykład audytu środków pieniężnych

18. Pytania

Bibliografia

Spis schematów

Spis tabel

Spis wykresów