

Spis treści

Wstęp	7
Rozdział 1	
Znaczenie Kontroli i Audytu Wewnętrznego w organizacjach	13
1.A. Wstęp	15
1.B. Kontrola wewnętrzna – czyli System Kontroli Wewnętrznej	27
1.C. Audyt Wewnętrzny	49
Rozdział 2	
Standardy Audytu Wewnętrznego	59
Rozdział 3	
Metodologia/Metodyka Audytu Wewnętrznego	71
3.I. Wstęp do metodologii	73
3.II. Organizacja pracy wewnątrz Działu Audytu Wewnętrznego	77
3.III. Planowanie i przygotowanie audytu	84
3.IV. Przeprowadzanie audytów	89
3.V. Raport pokontrolny (kontrolny)	96
3.VI. Przykład audytu czynności i wykorzystanie LPP	113
3.VII. Czynności pokontrolne	124
3.VIII. Metody statystyczne w Audycie Wewnętrznym	125
3.IX. Komputerowo wspomagane techniki audytorskie – CAATs	149
Rozdział 4	
Zorganizowanie jednostki audytu wewnętrznego – niezbędne uwarunkowania	155
Rozdział 5	
Rola Audytu Wewnętrznego w procesie zarządzania ryzykiem	203
Rozdział 6	
Audyt Wewnętrzny a Governance, Corporate Governance, Compliance i Komitet audytu, Whistleblowing	273
Rozdział 7	
Audyt Wewnętrzny w administracji publicznej, Kontrola zarządcza	305

Rozdział 8

Szkolenie i kwalifikacje profesjonalne audytorów wewnętrznych . .	351
--	------------

Rozdział 9

Relacje jednostki Audytu Wewnętrznego z organami zewnętrznymi	381
--	------------

Załączniki:

A. Samoocena kontroli i ryzyka (<i>Control & Risk Self Assessment – CRSA</i>)	400
B. Raport CoCo („ <i>Criteria of Control Board</i> ” – CICA)	410
C. Wytyczne do Standardów INTOSAI (materiały NIK)	453
D. Dobre praktyki komitetów audytu w Polsce (materiały PID)	475
E1. Słowniczek wyrazów obcych	481
E2. Słowniczek wybranych terminów	518