



**Stowarzyszenie Audytorów
Wewnętrznych IIA Polska**

*Warszawa
14.01.2015 r.*

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI
BRANŻOWEGO KOŁA FINANSOWEGO
SAW IIA POLSKA ZA ROK 2014**



**The Institute of
Internal Auditors**

Spis treści

I. Realizacja strategii Branżowego Koła Finansowego.	2
II. Organizacja spotkań członków Branżowego Koła Finansowego, dzielenie się wiedzą i wymiana doświadczeń	2
III. Artykuł w prasie	4
IV. Opiniowanie wytycznych dla sektora finansowego IIA UK	5
V. IV Konferencja dla sektora finansowego.	5
VI. Mentoring i konsultacje	6
VII. Kampanie informacyjne dla interesariuszy rynku finansowego – podwyższanie świadomości ekonomiczno – finansowo – prawnej.	7
VIII. Konsultacje z KNF	7
IX. Certyfikacja CFSA/CRMA	7
X. Finansowanie działalności Koła	8
XI. Podsumowanie	9

I. Realizacja strategii Branżowego Koła Finansowego.

Strategia, cele i zadania Branżowego Koła Finansowego przyjęte do realizacji na rok 2014 zostały zrealizowane.

W celu zapewnienia realizacji zadań wynikających z przyjętej Strategii Koła, powołano następujące zespoły robocze:

- inicjowanie i organizowanie spotkań – Koordynator Branżowego Koła Finansowego Rafał Nikodym,
- zespół redakcyjny – Lider zespołu Ewa Jędrzejewska,
- zespół ds. mentoringu – Lider zespołu Anna Janiszewska,
- zespół ds. współpracy z nadzorcami – Lider zespołu Magdalena Maciejewska;

Magda miała również swój udział w inicjowaniu i organizowaniu spotkań razem z Rafałem Nikodymem oraz współpracowała z Anną Janiszewską, jako członek zespołu prowadzącego projekt mentoringu, a także była wsparciem w procesie opiniowania wytycznych Komisji Nadzoru Finansowego.

- zespół ds. certyfikacji CFSA, CRMA – Lider zespołu Agnieszka Kruk.

II. Organizacja spotkań członków Branżowego Koła Finansowego, dzielenie się wiedzą i wymiana doświadczeń

Zgodnie z założeniami strategii, w 2014 r. zostały zorganizowane cykliczne spotkania, które miały charakter otwarty, gdzie w spotkaniach mogły wziąć udział wszystkie osoby zainteresowane prezentowaną tematyką. Poniżej zaprezentowano podsumowanie spotkań:

1. W dniu 14 stycznia 2014 r., w Instytucie Rozwoju Biznesu ul. Sienna 73 w Warszawie odbyło się pierwsze w tym roku spotkanie Branżowego Koła Finansowego IIA Polska, na którym dokonano podsumowania działań Koła w ramach założeń strategii na rok 2013. Uczestników spotkania powitał Maciej Piołunowicz Członek Zarządu SAW IIA Polska oraz Rafał Nikodym Koordynator Koła, który w skrócie przekazał informacje o tym jakie działania w ramach przyjętej Strategii Koła zrealizowano w 2013 roku.

Rafał Nikodym, podziękował każdemu z liderów zespołów za zaangażowanie w pracę społeczną na rzecz nas wszystkich i realizację strategii w 100%.

Przedstawiono też zapowiedź interesujących projektów, jakie będą realizowane przez Koło w 2014 roku, które miały być kontynuacją dotychczasowych działań a także miały objąć m.in. projekt podnoszenia świadomości ekonomicznej prawnej i finansowej wśród przeciętnych użytkowników rynku finansowego.

Przy niezwykle wysokiej frekwencji, członkowie oraz sympatycy Branżowego Koła Finansowego SAW IIA Polska mieli możliwość poznania naszego Gościa, Pana Rafała Juszcza, Prezesa Zarządu Getin Holding SA, który podzielił się z uczestnikami spotkania swoim doświadczeniem z bogatego życia zawodowego.

Wszystkim zainteresowanym przypomniano, że Koło Finansowe jest otwarte na propozycje organizowania naszych spotkań w siedzibach firm członków Koła, które mogą stanowić pole do większej integracji członków.

3. W dniu 14 maja 2014 r. odbyło się spotkanie o tematyce „CSR, moda czy prawdziwe wyzwanie współczesnego biznesu?”, które dotyczyło społecznej odpowiedzialności biznesu (CSR- Corporate Social Responsibility). zagadnienie było przedmiotem dyskusji, która miała miejsce 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 prowadzenia biznesu odpowiedzialnego społecznie.
4. W dniu 25 czerwca 2014 r. odbyło się spotkanie, którego tematem były zagadnienia związane z audytem IT: „Po co nam informatycy?! Współpraca audytorów finansowych z audytorami IT”. Spotkanie poprowadził Marcin Masłowski, audytor IT w Grupie Generali.

Na spotkaniu poruszono następujące tematy:

- "uzależnienie" biznesu od IT,
 - stopień komplikacji współczesnych systemów przetwarzania danych finansowych (nie tylko KG ale również analityka oraz sprawozdawczość),
 - kwalifikacje audytorów IT (np. znajomość podstaw rachunkowości!),
 - problemy i praktyczne wskazówki - case studies.
5. W dniu 21 października 2014 r. odbyło się kolejne spotkanie członków i sympatyków Koła Finansowego IIA Polska. Tematem spotkania, które poprowadziła Pani Magdalena Barcicka, była przestępczość ubezpieczeniowa.

W krótkim wstępie prelegentka przybliżyła zagadnienie przestępczości ubezpieczeniowej i jego rodzaje. Następnie omówiła wyniki analizy PIU dotyczącej danych o przestępstwach ujawnionych w 2013 r. w związku z działalnością zakładów ubezpieczeń.
 6. W dniu 20 listopada odbyło się dyskusyjne spotkanie członków Koła, na wspólnie ustalono istnienie potrzeba wymiany doświadczeń i dzielenia się wiedzą wśród audytorów. W trakcie spotkania poruszone zostały następujące kwestie:
 - godziny rozpoczęcia spotkań KF - jak dotychczas 17.00 - 19.00, czy też 17:30 a 19:30?,
 - tematy - ankiety powinny być okresowo wysyłane do członków Branżowego Koła Finansowego w celu uzgodnienia omawianych tematów, na które istnieje zapotrzebowanie

(dotychczas uzyskiwaliśmy informacje m.in. dzięki ankietom, które były wysyłane do uczestników spotkań KF),

- wymiana doświadczeń - dobrze byłoby stworzyć platformę elektroniczną (forum dyskusyjne), za pomocą której audytorzy mieliby ze sobą kontakt oraz komunikowaliby swoje potrzeby oraz konieczność dyskusji (dotychczas taka możliwość była m.in. na Goldenlinie),
 - spotkania - należy ustalić, z jaką częstotliwością audytorzy mogliby się spotykać i omawiać zgłoszone tematy i problemy (dotychczasowa częstotliwość spotkań to średnio jedno spotkanie na 2-3 miesiące),
 - zakres spotkań - na spotkaniach audytorzy mogliby omawiać wcześniej zgłoszony temat, który byłby przygotowany przez jednego z uczestników Koła - na spotkaniach dyskutowane by były konkretne zagadnienia takie jak np. planowanie zadania audytowego, planowanie roczne, monitoring zaleceń, pisanie raportów,
 - co dalej - należy utrzymać spotkania w formie wykładów i prezentacji, ale wszyscy członkowie Koła powinni zaangażować się w wyszukiwanie ciekawych tematów i prelegentów.
7. W dniu 8 grudnia 2014 r. odbyło się spotkanie, które miało charakter strategicznej burzy mózgów, podczas którego członkowie Koła mieli okazję docenić się nawzajem za sukcesy oraz zdecydować o kierunku dalszego rozwoju Koła. Udział w tym spotkaniu roboczym był kolejną okazją do integracji środowiska audytorów oraz wpływu jego członków na przyszłość Koła. Na spotkaniu tym członkowie Koła mieli możliwość usystematyzowania ustaleń ze spotkania w dniu 20 listopada. Owoce tego spotkania będzie strategia Branżowego Koła Finansowego, która zostanie ogłoszona na początku 2015 roku. Osobą, która pomogła członkom Koła ustalić najistotniejsze kierunki działań w 2015 r. był Aleksander Szojer.

III. Artykuł w prasie

W wydaniu Newsletter'a nr 4/2014 ukazał się artykuł autorstwa Anny Janiszewskiej, w którym opisano wyniki programu mentoringu, który został przeprowadzony w roku 2013.

W kolejnym wydaniu Newsletter'a informacyjnego Stowarzyszenia Audytorów Wewnętrznych IIA Polska Nr 5/2014 zostały zamieszczone najważniejsze informacje dotyczące działań podejmowanych w ramach Branżowego Koła Finansowego SAW IIA Polska. Podsumowano spotkanie z dnia 14 maja 2014 r. dotyczące Społecznej odpowiedzialności Biznesu (CSR) a także opisano aktywne włączenie się w projekt zainicjowany przez Narodowy Bank Polski we współpracy z instytucjami finansowymi, który ma na celu podwyższanie świadomości ekonomiczno – finansowo – społecznej interesariuszy rynku finansowego.

IV. Opiniowanie wytycznych dla sektora finansowego IIA UK

W 2013 r. członkowie Branżowego Koła Finansowego Stowarzyszenia Audytorów Wewnętrznych IIA Polska uczestniczyli w procesie opiniowania Effective Internal Audit in the Financial Services Sector.

W 2014 r. na stronie IIA UK zostało zamieszczone stanowisko Branżowego Koła Finansowego IIA Polska wśród opinii największych organizacji na świecie. Zostało ono umieszczone na stronie internetowej pod adresem: Financial Association of IIA Poland (<http://www.iaa.org.uk/policy/financial-services-initiative/fsconsultation/consultation-responses/>)

V. IV Konferencja dla sektora finansowego.

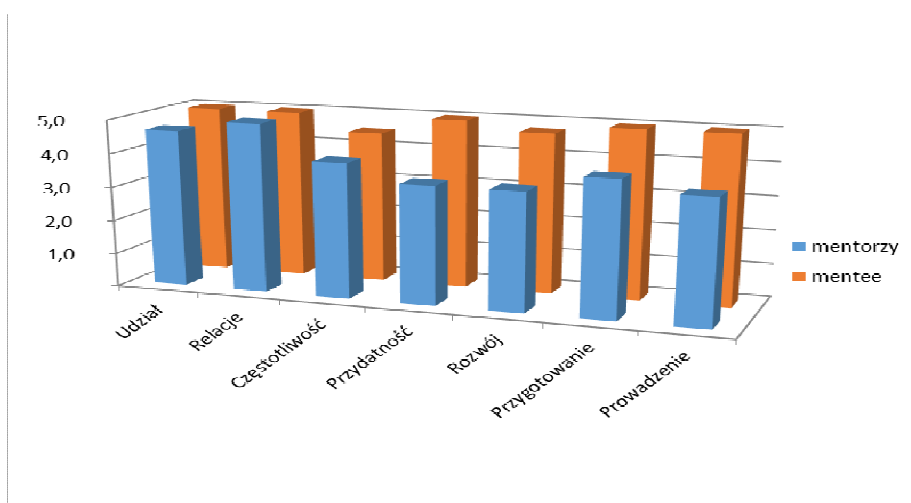
9 października 2014 r. odbyła się już IV Konferencja audytorów wewnętrznych Instytucji Finansowych zorganizowana przez SAW IIA Polska, przy współudziale Branżowego Koła Finansowego. Temat konferencji to „Elastyczność funkcji audytu w zmieniającym się otoczeniu”. Uroczystej inauguracji Konferencji dokonał Maciej Piołunowicz, Członek Zarządu SAW IIA Polska patronujący działaniom Branżowego Koła Finansowego.

Na Konferencji zostały przedstawione następujące tematy:

1. Elastyczność funkcji audytu w zmieniającym się otoczeniu – panel dyskusyjny poprowadzony przez Rafała Nikodyma. Uczestnikami panelu byli:
 - Andrzej Nowiczenko - Dyrektor Departamentu Audytu Wewnętrznego w Pekao S.A.
 - Maciej Piołunowicz - Dyrektor Departamentu Audytu Wewnętrznego w BGK, Członek Zarządu SAW IIA Polska,
 - Dorota Plata - Dyrektora ds. Kontroli w Biurze Audytu Wewnętrznego w Grupie PZU
2. Kryminalny aspekt nadużyć w sektorze finansowym jako wyzwanie dla audytu wewnętrznego.
3. Na co zwracać uwagę przy audycie rekomendacji D – ostatni moment na aktualizację. Bardzo ciekawą prezentację przedstawił pan Jakub Syta z firmy Immusec.
4. Pani Beata Sambora – Dyrektor Biura Audytu Wewnętrznego w Grupie PZU przedstawiła bardzo ciekawe rozwiązania dotyczące podnoszenia świadomości pracowników Grupy PZU w zakresie stosowania systemu kontroli wewnętrznej, a także rozwiązań mających na celu pokazanie pracy audytora, jako pomocnej i przyjaznej pracownikom oraz jako wsparcie w procesach zarządczych i biznesowych.
5. Zapewnienie jakości w audycie – prelegentem był pan Bartłomiej Frączkowski, Dyrektor Audytu Wewnętrznego w Grupie Generali.
6. „Jak niechęć przekształcić w chęć – współpraca w zespole i z audytowanymi” wykład poprowadzili: Aleksander Szojer, Innovuseed, Anna Janiszewska, Koło Finansowe IIA Polska.

VI. Mentoring i konsultacje

Na początku roku 2014 trwały spotkania par mentor – mentee, połączonych w 2013 r. W dniu 6 lutego 2014 r. zorganizowane zostało spotkanie podsumowujące program, w którym uczestniczyli mentorzy i mentee. Uczestnicy spotkania wymienili się doświadczeniami z udziału w programie, swoją motywacją do przystąpienia do programu i korzyściami, które otrzymali, partycypując w nim. Ponadto uczestnicy spotkania wypełnili ankiety oceniając program. Wyniki ankiet przedstawiają się następująco:



W dniu 25 lutego 2014 r. na posiedzeniu Zarządu IIA Polska przedstawione zostały wyniki pilotażowego programu. Zarząd podjął decyzję o kontynuowaniu programu i rozszerzeniu programu na całe Stowarzyszenie, przy współpracy koordynatorów kół regionalnych.

Dodatkowo wyniki programu zostały przedstawione na dorocznej konferencji IIA Polska w dniu 9 czerwca 2014 r. Anna Janiszewska przedstawiła założenia i przebieg programu, a Magdalena Maciejewska opowiedziała o swoich doświadczeniach jako uczestnika programu oraz członka zespołu przygotowującego i prowadzącego program.

W chwili obecnej prowadzone są prace mające na celu rozpoczęcie kolejnej edycji programu.

Program został przygotowany i prowadzony przez zespół w składzie: Anna Janiszewska (lider zespołu), Magdalena Maciejewska, Maria Maciejewska, Tomasz Dzida, Rafał Nikodym.

VII. Kampanie informacyjne dla interesariuszy rynku finansowego – podwyższanie świadomości ekonomiczno – finansowo – prawnej.

Branżowe Koło Finansowe SAW IIA Polska włączyło się w kampanię dotyczącą zastrzegania dokumentów tożsamości, prowadzoną przez Związek Banków Polskich - celem kampanii informacyjnej Systemu Dokumenty Zastrzeżone jest poszerzenie ogólnej wiedzy o potrzebie zastrzegania w bankach utraconych dokumentów tożsamości oraz przekazanie zasad postępowania w przypadku zaistnienia takiej sytuacji.

"Sprawdź komu powierzasz"

Branżowe Koło Finansowe Instytutu Auditorów Wewnętrznych IIA Polska w ramach projektu podwyższanie świadomości ekonomiczno – finansowo – prawnej wspierało kampanię informacyjną Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego "Sprawdź komu powierzasz".

"Wybór między OFE a ZUS"

Branżowe Koło Finansowe Stowarzyszenia Auditorów Wewnętrznych IIA Polska w ramach tego projektu włączyło się również w kampanię informacyjną dotyczącą świadomego wyboru pomiędzy pozostaniem w Otwartym Funduszu Emerytalnym a przejściem do ZUS.

VIII. Konsultacje z KNF

Członkowie Branżowego Koła Finansowego wzięli udział w ogłoszonych przez KNF publicznych konsultacjach następujących projektów:

1. „Wytyczne dotyczące dobrych praktyk w zakresie reasekuracji biernej/retrocesji”, dla których Paweł Górski był kierującym projektem opiniowania przedmiotowej regulacji.
2. "Zasad ładu korporacyjnego dla instytucji nadzorowanych przez KNF", dla których Magdalena Maciejewska była kierującą projektem opiniowania regulacji.

IX. Certyfikacja CFSA/CRMA

Promocja certyfikatu CFSA (Certified Financial Services Auditor) oraz CRMA (Certification in Risk Management Assurance) wśród członków Branżowego Koła Finansowego Stowarzyszenia Auditorów Wewnętrznych IIA Polska jak i innych osób zainteresowanych poprzez:

- bieżące wspieranie zainteresowanych członków w sprawie certyfikatów zarówno mailowo jak i telefonicznie (dotyczy także certyfikatu CIA);
- informowanie o możliwościach zakupu podręczników do egzaminów w różnych formach i o pojawiających się nowych ich formatach;
- informowanie o pojawiających się możliwościach zwolnień z opłat wstępnych za certyfikaty i bieżące wsparcie dotyczące rejestracji;
- dzielenie się praktyczną wiedzą o egzaminach z zainteresowanymi osobami (dotyczy także certyfikatu CIA);

- zamieszczenie na stronie internetowej IIA Polska informacji na temat egzaminu CFSA, niezbędnych kwalifikacji, zawartości i formy egzaminu oraz przykładowych pytań;
- przesłanie mailem do członków informacji na temat certyfikacji CFSA;
- odpowiadanie na pytania dotyczące certyfikatów na spotkaniach Branżowego Koła Finansowego.

Ponadto Rafał Nikodym pełnił funkcję członka Komisji Certyfikacyjnej IIA Polska.

X. Finansowanie działalności Koła

Łącznie wydatki Branżowego Koła Finansowego w 2014 roku wyniosły 5 671,83 zł.

Wykorzystanie budżetu było następujące:

Cel wydatku	Wydatki
Catering na spotkanie BKF - 14.01.2014	553,50
Wynajęcie sali na spotkanie BKF - 14.01.2014	615,00
Catering na spotkanie dot. mentoringu BKF w dniu 06.02.2014	100,00
Catering na spotkanie BKF w dniu 14.05.2014	150,00
Wynajęcie sali na spotkanie BKF w dniu 14.05.2014	135,30
Wynajęcie sali spotkanie BKF w dniu 25.06.2014	135,30
Catering na spotkanie BKF w dniu 25.06.2014	180,00
Catering na spotkanie BKF w dniu 21.10.2014	280,00
Wynajęcie sali na spotkanie BKF 21.10.2014	135,3
Catering na spotkanie BKF w dniu 20.11.2014	250,00
Wynajęcie sali na spotkanie BKF 20.11.2014	135,30
Catering na spotkanie BKF w dniu 08.12.2014	200,00
Wynajęcie sali na spotkanie BKF w dniu 08.12.2014	202,95
Materiały pomocnicze na spotkanie w dniu 08.12.2014	199,18
Koszt prowadzącego spotkanie w dniu 08.12.2014 (wydatki zatwierdzone uchwałą Zarządu nr 75/2014 z dn. 11.12.2014)	2 400,00
Razem wydatki:	5 671,83 zł

XI. Podsumowanie

Strategia, cele i zadania Branżowego Koła Finansowego przyjęte do realizacji na rok 2014 zostały zrealizowane. Zainicjowaliśmy realizację nowych działań, które wpisują się w strategię Koła. Podejmujemy działania mające na celu większą aktywizację naszych członków.

Odnotowujemy z satysfakcją, że liczba członków naszego Koła wynosiła w dniu 31.12.2014 r. 140 osób.

Serdecznie dziękuję wszystkim, którzy byli zaangażowani w działalność Branżowego Koła Finansowego SAW IIA Polska w 2014 r.

Rafał Nikodym - Koordynator Branżowego Koła Finansowego SAW IIA Polska

Sprawozdanie Sporządzili Członkowie Branżowego Koła Finansowego:

Magdalena Maciejewska - koordynacja,

Anna Janiszewska, Ewa Jędrzejewska, Agnieszka Kruk, Rafał Nikodym.