

Kraków, 09 lutego 2015r.

Sprawozdanie Małopolskiego Koła Regionalnego IIA Polska

Małopolskie Koło Regionalne Stowarzyszenia Audytorów Wewnętrznych IIA Polska (dalej: MKR) zostało powołane *Uchwałą nr 07/2011 Zarządu Stowarzyszenia Audytorów Wewnętrznych IIA Polska z dnia 24 marca 2011r.*, jednak spotkania audytorów były organizowane już od 7 grudnia 2010r.

Do chwili obecnej odbyło się łącznie 26 spotkań, w tym 7 w roku 2014, w których wzięło udział kilkadziesiąt osób z obszaru południowej Polski (Kraków, Miechów, Bochnia, Tarnów, Nowy Sącz, Zakopane), zatrudnionych zarówno w jednostkach finansów publicznych, jak i w firmach z sektora prywatnego.

Wzorem działań prowadzonych w latach ubiegłych działalność MKR skupia się na organizowaniu spotkań, mających na celu doskonalenie zawodowe oraz wymianę wzajemnych doświadczeń. Spotkania zawsze były otwarte dla wszystkich chętnych i najczęściej ich program obejmował trzy części: prezentację tematu, omówienie problemów związanych z tematem, dyskusja uczestników spotkania.

Prelegentami w roku 2014 byli głównie członkowie naszego MKR, a omówione tematy to:

- 1) **"Audyt wewnętrzny – organizacja pracy"** – warsztaty prowadzone we własnym zakresie MKR.
- 2) **"Trudności związane z zarządzaniem ryzykiem w małych samorządach. Spostrzeżenia dokonane w trakcie realizacji czynności doradczych w ramach projektu finansowanego ze środków POKL 5.2.1."** - pan Eligiusz Myśliwy, CIA, CZJ Infox Sp. z o.o., Członek MKR IIA Polska.
- 3) **"Zasada lojalności jako element etyki zawodowej"** – dyskusja przeprowadzona we własnym zakresie MKR.
- 4) **"Ochrona danych osobowych"** – dyskusję poprowadził pan Jarosław Myślak, Członek MKR IIA Polska.
- 5) **"Ochrona danych osobowych a dokumentacja medyczna"** – dyskusję poprowadziła pani Jolanta Suder, Członek MKR IIA Polska.
- 6) **„Jak efektywnie wykrywać nadużycia w procesie zakupowym?"** (Problematyka nadużyć gospodarczych; Skala zjawiska w Polsce i na świecie – statystyki; Nasze doświadczenia – zidentyfikowane nadużycia w procesie zakupowym i sposoby ich wykrywania.) - prezentacje przedstawili: pani Elżbieta Frydrych - Konsultant w Dziale Zarządzania Ryzykiem Nadużyć Ernst & Young w Krakowie, Członek IIA oraz pan Jarosław Grzegorz - Menedżer w Dziale Zarządzania Ryzykiem Nadużyć Ernst & Young w Warszawie, Członek IIA.
- 7) **"Metodyka audytu w praktyce"** – dyskusja przeprowadzona we własnym zakresie MKR.

Tematy spotkań MKR w latach ubiegłych przedstawiały się następująco:

2013 rok:

- 1) **"Audyt wewnętrzny bezpieczeństwa informacji według ISO 27001:2007"** - pani dr Grażyna Wójcik, Radca Ministra w Ministerstwie Finansów, Adiunkt w Katedrze Organizacji i Inżynierii Produkcji w Szkole Głównej Gospodarstwa Wiejskiego w Warszawie, Członek Zarządu IIA Polska.
- 2) **"Metody i techniki audytu danych zawartych w księgach rachunkowych. Przykłady wybranych testów"** - pan Dariusz Kaźmierczyk, CGAP, ACDA, Główny Inspektor Kontroli RIO, Członek MKR IIA Polska.
- 3) **"Bezpieczeństwo informacji"** – warsztaty.
- 4) **"Rola audytów w systemie zarządzania organizacją na przykładzie Urzędu Miasta Kraków"** – pan dr Krzysztof Pakoński, Członek Zarządu IIA Polska, Członek MKR IIA Polska.
- 5) **"Audyt zarządzania bezpieczeństwem systemów teleinformatycznych"** - dyskusję poprowadził pan Jarosław Myślak, Członek MKR IIA Polska.

2012 rok:

- 1) **"Planowanie i sprawozdawczość w audycie - w firmie prywatnej"** - pan Krzysztof Łysoń, Członek MKR IIA Polska.
- 2) **"Lean management"** - pani Aneta Kraj – Gawlik, Członek MKR IIA Polska.
- 3) **"Wykorzystanie narzędzi informatycznych w kontroli i audycie na przykładzie programu ACL"** - pan Dariusz Kaźmierczyk, CGAP, ACDA, Główny Inspektor Kontroli RIO, Członek MKR IIA Polska.
- 4) **"Standardy kontroli w administracji rządowej"** - pan Jarek Myślak, Członek MKR IIA Polska.
- 5) **"Problemy przy ocenie sytuacji ekonomicznej jednostki samorządowej"** – pan dr Krzysztof Pakoński, Członek MKR IIA Polska.
- 6) **"Efektywny audytor tzn. jaki?"** – pan Marcin Dobruk, Wiceprezes IIA Polska.
- 7) **"Nowoczesny audyt systemów informatycznych"** – pan Piotr Welenc, CISA, CICA, CGEIT, CRISC, audytor wewnętrzny, wykładowca akademicki, QA Validator.

2011 rok:

- 1) **"Kontrola zarządcza w administracji publicznej"** – pan Marcin Dobruk, Członek IIA Polska.
- 2) **"Doświadczenia administracji Krakowa w pracy nad kształtowaniem systemu kontroli: finansowej, wewnętrznej, zarządczej"** - pan dr Krzysztof Pakoński, Członek MKR IIA Polska.
- 3) **"Model whistleblowingu - gorąca linia sygnalisty"** - pan Jarek Myślak, Członek MKR IIA Polska.

- 4) **„Metodyka realizacji audytu wewnętrznego”** - pani dr Edyta Bielińska – Dusza, Członek MKR IIA Polska.
- 5) **„Możliwości wykorzystania metody CAF w procesie ciągłego doskonalenia organizacji”** – pani dr Grażyna Wójcik, Członek IIA Polska.

2010 rok:

„Analiza funkcjonowania audytu wewnętrznego w Polsce – wyniki badań empirycznych” – pani dr Edyta Bielińska – Dusza, Członek MKR IIA Polska.

Ponadto w 2015 roku odbyło się pierwsze spotkanie MKR: **„Wpływ nowelizacji ustawy o ochronie danych osobowych na funkcjonowanie jednostek samorządu terytorialnego”** – prezentację przedstawił pan Jarosław Myślak, Członek MKR IIA Polska. Na skutek dyskusji przeprowadzonej podczas spotkania, zgłoszono wniosek z prośbą do Zarządu IIA Polska, aby podjęto działania mające na celu wprowadzenie zmian do projektu rozporządzenia MAiC.

Wszystkie spotkania, Koordynator MKR organizował dotychczas w bezpłatnie udostępnionych mu przez Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Krakowie salach konferencyjnych wyposażonych w niezbędny sprzęt multimedialny oraz dostęp do internetu. Catering dla uczestników spotkań MKR był pokrywany ze środków IIA Polska.

Dodatkowo od roku 2013 prowadzone są rozmowy mające na celu integrację lokalnego środowiska audytorów wewnętrznych, szczególnie pomiędzy IIA Polska oraz Forum Audytorów i Kontrolerów Wewnętrznych JSFP działającym przy Małopolskim Instytucie Samorządu Terytorialnego i Administracji (MISTiA). Jednak inicjatywa podejmowana na różnych szczeblach obu organizacji, jeszcze nie przyjęła formy pisemnego porozumienia.

W roku bieżącym MKR planuje kontynuować swoje dotychczasowe działania, z możliwością poszerzenia jej o nowe pomysły zgłaszane przez jego członków.

Sporządzający:
Anna Borowczak
Koordynator Małopolskiego Koła Regionalnego IIA Polska
e-mail: audyt_krakow@poczta.fm