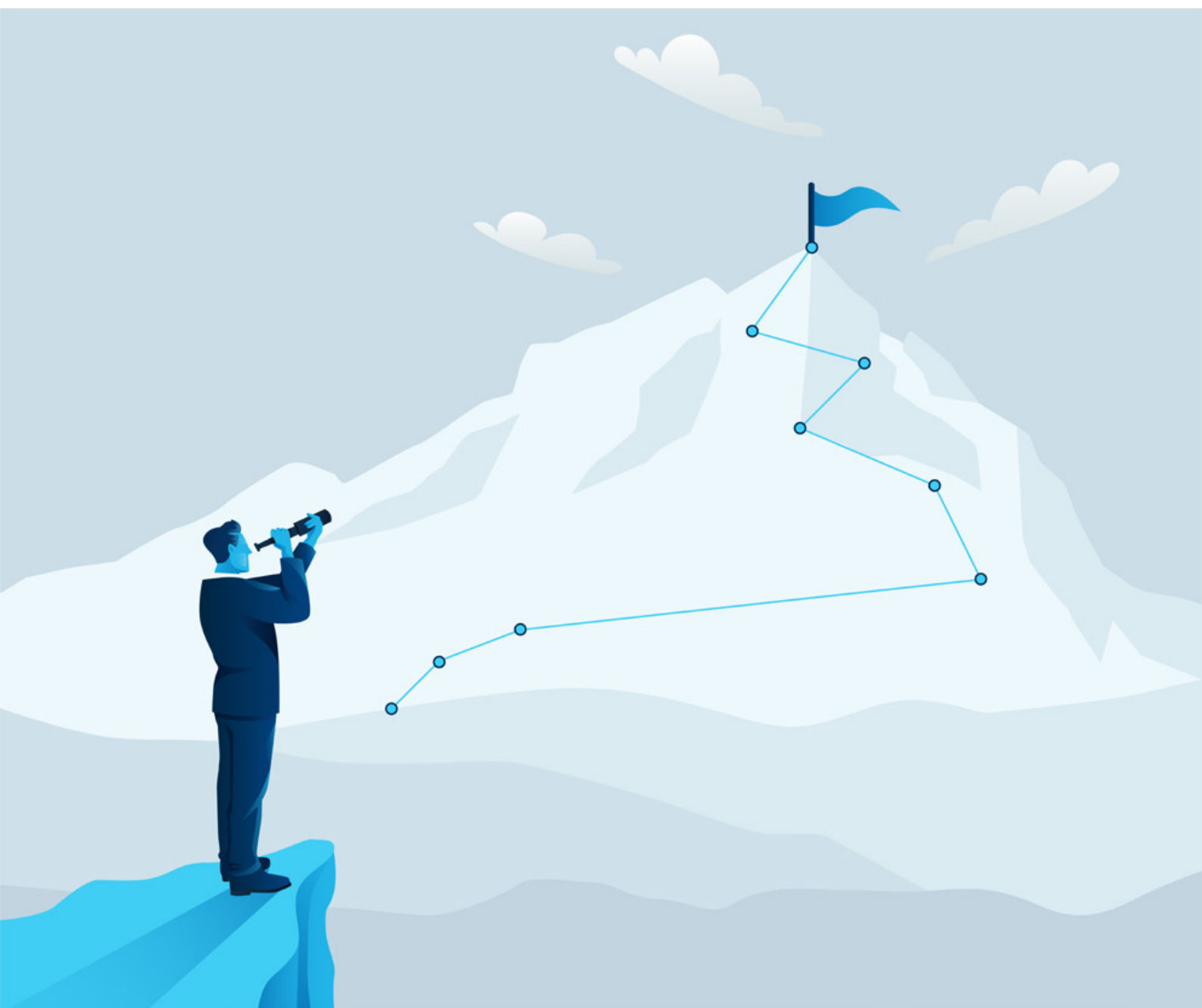


Z AUDYTEM PRZEZ ŚWIAT!

KIERUNEK AUDYT! TAM MUSI BYĆ JAKAŚ CYWILIZACJA...



Wywiad z ...

Panią Marzeną Staniszewską
Wiceprezesem IIA Polska oraz
z Sebastianem Burgemejstrem
Członkiem Zarządu IIA Polska...

str. 2

Okiem Audytora IT

str. 7

Informacje z IIA Polska

Str. 20

WSTĘPNIAK

Przedstawiamy pierwszy
w tym roku numer
Z audytem przez świat!

Mamy nadzieję, że lektura
nowego numeru magazynu
będzie miłą przerwą
w codziennych obowiązkach.

Proponujemy wywiad
z **Panią Marzeną
Staniszewską wiceprezes
IIA Polska oraz
z Sebastianem
Burgemejstrem Członkiem
Zarządu IIA Polska,
Prezesem IIA Polska
poprzednich kadencji,
z którego dowiedzie się
o organizacji Jubileuszowej
Konferencji IIA Polska.**

Przeczytajcie kolejny artykuł
z działu „Okiem Audytora
IT”. Jak również, mamy
nadzieję, że zainspirujecie
się polecaną książką i pasją
z cyklu „Audytor na urlopie”.

Milej lektury!

REDAKCJA

Katarzyna Celińska
k.celinska@iia.org.pl
telefon: +48 604 171 529

Renata Zysiak
office@iia.org.pl
telefon: +48 602 455 322

Wydawca:
Instytut Audytorów
Wewnętrznych IIA Polska
ul. Świętokrzyska 20 pokój 508,
Warszawa 00-002

Projekt oraz skład:
Marcin Boguś

SPIS TREŚCI

1. Wstępniak.....	1
2. Wywiad z	2
3. Okiem audytora	7
4. Sebastian Burgemejster poleca	9
5. Audytor na urlopie.....	11
6. Informacje z IIA Polska	13
7. Pod patronatem IIA Polska	17
8. Informacje z zagranicy	18



Drodzy Przyjaciele i Znajomi! Droga Ukraino!

W związku z obecną sytuacją na Ukrainie wszyscy okazujemy wsparcie i solidarność z narodem ukraińskim.

Wyrażamy olbrzymie zaniepokojenie panującą sytuacją oraz zdecydowany sprzeciw wobec działań prowadzonych przez rosyjskie wojsko.

Solidarność z naszymi przyjaciółmi z The Institute of Internal Auditors Ukraine i całym narodem ukraińskim.

Ukraino, sercem jesteśmy z Tobą!

Шановні друзі та друзі! Дорога Україно!

У зв'язку з нинішньою ситуацією в Україні ми всі демонструємо підтримку та солідарність з українським народом.

Висловлюємо велике занепокоєння сформованою ситуацією та рішучим спротивом діям російських військових.

Солідарність з нашими друзями з The Institute of Internal Auditors Ukraine та всього українського народу.

Україно, ми з тобою серцем!

WYWIAD Z ...

ROK 2022 TO JUBILEUSZ IIA POLSKA.

**KONFERENCJA Z TEJ OKAZJI ZAPLANOWANA
JEST NA 08–10 CZERWCA 2022 R.**

O formule wydarzenia, planach i przygotowaniach porozmawiałam z przedstawicielami komitetu organizacyjnego Jubileuszowej Konferencji IIA Polska, z Panią Marzeną Staniszewską Wiceprezesem IIA Polska oraz z Sebastianem Burgemejstrem Członkiem Zarządu IIA Polska, Prezesem IIA Polska poprzednich kadencji.

Tematem przewodnim konferencji jest „20 lat IIA w Polsce. Innowacja, antykruchłość, odporność – przyszłość zaczyna się teraz! ” Skąd pomysł zorganizowania konferencji o właśnie takiej tematyce?

Komitet Organizacyjny Konferencji (w składzie: Marzena Staniszewska, Łukasz Borowski, Maciej Piotunowicz, Rafał Urbaniak, Sebastian Burgemejster) – spędził dużo czasu na dyskusjach, w jaki sposób połączyć historię IIA Polska z obecną sytuacją na świecie, wyzwaniem w gospodarce związanym z trwającą od 2 lat pandemią, nowymi trendami oraz kierunkiem rozwoju światowej gospodarki i oczywiście jak połączyć rozwój audytu wewnętrznego w Polsce w tak niestabilnym środowisku.

Z jednej strony widzimy w dwudziestoletniej historii IIA Polska oraz audytu wewnętrznego w Polsce wiele zakrętów, momentów przełomowych w budowa-

niu sprawnego i zwinnego zarządzania oraz miejsca, w którym obecnie jesteśmy, z drugiej strony nie możemy być obojętni na ryzyka globalne i warunki zewnętrzne, czyli niepewności wynikającej z pandemii i ogólnej sytuacji w gospodarce i finansach na świecie. Te 20 lat pokazało nam jednak, że dzięki ciężkiej pracy wolontariuszy, ich pełnemu oddaniu dla sprawy audytu i IIA, jesteśmy w stanie przejść przez te trudne okresy, zaadaptować się i dalej rozwijać, pomimo różnego rodzaju perturbacji, wzniość i upadków. Burzliwe, niestabilne i szybkozmienne środowisko zewnętrzne wymaga zarówno od audytu wewnętrznego, audytorów, jak i takich instytucji jak nasza, umiejętności adaptacyjnych, odpowiedniego zarządzania zmianą, ale również uczenia się, stosowania nowych technologii i zarządzania w sposób dający poczucie stabilności. Nowe wyzwania opierają się na trzech filarach i jednocześnie powinniśmy postrzegać te wyzwania trójwymiarowo:

- wymiar kapitału ludzkiego, w tym kultury, dobrostanu psychicznego, kompetencji;
- zarządzania, w tym zarządzania zwinnego lub bardziej po polsku sprawnego czyli łączenia różnych sposobów zarządzania np. projektowego, partycypacyjnego naszych organizacji, w tym organizacji wirtualnych i macierzowych;
- technologii, w tym cyberbezpieczeństwa i ochrony prywatności, przełomowych technologii, potrzeby cyfryzacji oraz transformacji przemysłu w przemysł 4.0. z jednoczesnym uwzględnieniem „kruchości” zbudowanego w cyfrowym, wirtualnym świecie przemysłu, usług, dostaw i stabilności finansowej.

Ta kolejność nie jest przypadkowa, ponieważ każda organizacja opiera się na ludziach i kulturze, w dal-

szej kolejność niezbędne są procesy i sposoby zarządzania, a skuteczność transformacji technologicznej, wdrożenia, zastosowania i zarządzania technologiami są pochodną powyższych.

Konferencję rozpoczniemy wieczorną galą z udziałem, znamienitych gości, którzy budowali fundamenty audytu wewnętrznego w Polsce od 2002 roku i na przestrzeni lat przyczyniali się do wzrostu i rozwoju tej funkcji w organizacji.

Taki też był pomysł, aby tego rodzaju tematy poruszyć w trakcie konferencji. Mamy więc wystąpienia plenarne, ale również trzy oddzielne ścieżki tematyczne:

- ścieżkę technologiczną (IT),
- ścieżkę umiejętności miękkich – Soft Skills, oraz
- Audyt à la carte – różnorodne tematy, spośród których każdy uczestnik będzie mógł wybrać interesujące go wystąpienia.

Zaprosiliśmy wielu świetnych ekspertów, polskich i zagranicznych, nie tylko z dziedziny audytu wewnętrznego ale również zarządzania, bezpieczeństwa czy informatyki, tak aby każdy uczestnik mógł znaleźć coś interesującego dla siebie.




**Instytut Auditorów
Wewnętrznych IIA Polska**

20 LAT IIA W POLSCE

INNOWACJA, ANTYKRUCHOŚĆ, ODPORNOŚĆ – PRZYSZŁOŚĆ ZACZYNA SIĘ TERAZ!

KONFERENCJA JUBILEUSZOWA IIA POLSKA 08-10 CZERWCA 2022 R.

partner:


Wolters Kluwer

patroni medialni:

Z AUDYTEM PRZEZ ŚWIAT!





Przedstawiciele komitetu organizacyjnego Jubileuszowej Konferencji IIA Polska. **Marzena Staniszevska** wiceprezes IIA Polska oraz **Sebastian Burgemejstr** Członek Zarządu IIA Polska, Prezes IIA Polska poprzednich kadencji

Kogo możemy się spodziewać podczas konferencji?

Konferencję rozpoczniemy wieczorną galą z udziałem znamienitych gości, którzy budowali fundamenty audytu wewnętrznego w Polsce od 2002 roku i na przestrzeni lat przyczyniali się do wzrostu i rozwoju tej funkcji w organizacji.

Miło będzie nam świętować razem z naszymi znakomitymi członkami, przedstawicielami regulatorów audytu wewnętrznego w Polsce, zarówno sektora publicznego, jak i sektora finansowego, koleżanek i kolegów z organizacji zrzeszających zawody pokrewne i współpracujące, sympatyków IIA Polska.

Metodyka IIA od samego początku zalecana jest do stosowania w sektorach biznesu, finansów i publicznym.

Razem z naszymi przyjaciółmi reprezentującymi różne sektory gospodarki, pragniemy rozpocząć świętowanie naszych 20 urodzin.

Po części oficjalnej w części merytorycznej mamy naprawdę bardzo wielu znakomitych prelegentów. Zachęcamy do zapoznania się ze **strongą wydarzenia**.

Jest nam niezmiernie miło, że gościem zagranicznym, który przyjął zaproszenie będzie Antony J. Pugliese, CIA, CPA, CGMA, CITP – Prezes i Dyrektor Generalny IIA Global (CEO).

Wśród polskich prelegentów, którzy wstępnie potwierdzili udział to m.in.: Olga Petelczyc, CGAP – Pełnomocnik IIA ds. CSR, właścicielka Arete Audit; Andrzej Nowiczenko, CIA, CRMA, CGAP – Dyrektor Departamentu Audytu Wewnętrznego, Privat Bank; Anna Chałupska – audytor bezpieczeństwa, ISACA Warszawa; Kamil Kowalczyk – Manager, L-CISO (Local), Architect and Security Expert ICT and OT | Chief Cyber Security Team; Tomasz Dzida – Senior Manager at Funding Circle; Michał Wizner, FCCA, CISA – Kyndryl, Audit & Regulatory Manager, Consulting IT Security Specialist; dr Lena Grzesiak – Katedra Zarządzania Zasobami Ludzkimi, Wydział Zarządzania Uniwersytetu Łódzkiego; Piotr Caliński – właściciel firmy Doradztwa Gospodarczego, prezes zarządu SBOB.

Mamy nadzieję na wzbogacenie tej listy ciekawymi postaciami reprezentującymi regulatorów rynku, z obszaru zarządzania, nauki i audytu wewnętrznego.

Czy trudno zorganizować takie wydarzenie?

Organizacja tego rodzaju wydarzenia jest zawsze dużym wyzwaniem, szczególnie w dzisiejszych czasach, gdy musimy mierzyć się z dodatkowymi przeszkodami. Nasze prace nad przygotowaniem konferencji skupiły się wokół kilku głównych zagadnień:

- merytorycznego – czyli ustalenia i opracowania zakresu tematycznego, stworzenia spójnej agendy, zaproszenia prelegentów;
- organizacyjnego – czyli zabezpieczenia całej bazy noclegowej, wydarzeń powiązanych, logistyki;

- finansowego – czyli odpowiedniego zarządzania środkami finansowymi, w tym zabezpieczeniami w umowach, zwrotem kosztów, prognozowaniem, szczególnie w trakcie pandemii;
- marketingowo-promocyjnego – czyli pozyskania sponsorów, partnerów, odpowiedniej struktury kanałów informacyjnych i promocyjnych.

Mimo wszystkich trudności związanych z pandemią jesteśmy pozytywnie nastawieni, widząc, iż inne wydarzenia tego rodzaju odbywają się już w tradycyjnej formie lub tak są planowane, z jednoczesnym wykorzystaniem nowoczesnych technologii informatycznych, które w trudnych czasach pandemii stały się już nieodzownym elementem spotkań w większym gronie.

Chcielibyśmy bardzo mocno podkreślić, iż bez zaangażowania wszystkich członków Komitetu Organizacyjnego, ale również całego Biura IIA Polska, takie wydarzenie nie mogłoby się udać.

Z jakimi przeszkodami najczęściej spotykają się Państwo podczas planowania takiego wydarzenia?

Przy organizacji tak ważnych wydarzeń największą przeszkodę stanowi zawsze znalezienie odpowiedniego terminu, który odpowiadałby wszystkim zaproszonym gościom. Drugą, nie mniej ważną kwestią to potrzeba sprostania oczekiwaniom członków naszego stowarzyszenia.

Dużym wyzwaniem jest także pozyskanie ciekawych rozwiązań dotyczących funkcji audytu wewnętrznego, nowych technologii wspierających realizację zadań audytorów wewnętrznych i zademonstrowanie ich w trakcie naszej konferencji.

Najważniejsza jest dla nas zawsze wysoka wartość merytoryczna, musimy jednak pamiętać także o dopięciu efektywnego i wydajnego budżetu.

Planowanie tak dużego i ważnego wydarzenia wymaga od nas wszystkich, całego Zarządu i pracowników Biura, dyscypliny czasowej, dobrej komunikacji i współpracy.

Czy konferencja będzie tylko po polsku?

Będzie częściowo po polsku i po angielsku. Jednak osoby nie posługujące się biegle językiem angielskim nie powinny czuć się zniechęcone, gdyż wszystkie wykłady będą symultanicznie tłumaczone na język polski. Pierwsza część konferencji, w trakcie wystąpień plenarnych, będzie prowadzona w języku angielskim przez naszych zagranicznych gości, w tym z IIA Global i ECIIA. Następnie ścieżki tematyczne, jak i końcowa sesja plenarna, będą prowadzone już w języku polskim.

To doskonały czas na spojrzenie w przyszłość – wyznaczenie nowych celów. Co jako Zarząd, chcieliby Państwo przekazać Członkom i Sympatykom IIA Polska?

Być może zabrzmiałoby to banalnie, ale oczywiście chcemy być organizacją zrzeszającą wszystkich audytorów wewnętrznych w Polsce, sympatyków i osoby, które chcą rozwijać tę metodę wsparcia zarządzania opartą na analizie ryzyka. Chcemy być organizacją, która stale się rozwija, uczącą się, mającą wpływ na budowanie ładu i kultury organizacyjnej w polskiej rzeczywistości gospodarczej i publicznej. Chcemy śmiało sięgać po nowe technologie, co w połączeniu z kulturą zarządzania ryzykiem i sprawnym zarządzaniem pozwoli na uzyskanie synergii i powodzenia w działalności.

I wreszcie, chcemy sięgać do kapitału, jakim jest młode pokolenie, pokolenie technologii, ryzyka i całkiem nowych wyzwań, prowadzić politykę otwartych drzwi dla młodych. Myślimy o tym, aby pozyskiwać do doskonalenia metodyki IIA młodych ludzi z zacięciem analitycznym, którzy zechcieliby zajmować się audytem wewnętrznym w wymiarze opisu teoretycznego, doskonalenia narzędzi audytowych, wykorzystania istniejącej już na świecie od ponad 80 lat praktyki.

Zapraszamy do współpracy, czas na zmianę, także zmianę pokoleniową.

Czy podczas Jubileuszowej Konferencji znajdzie się czas na podsumowanie 20 lat?

Oczywiście, choć zapewne najciekawsze rozmowy wspomnieniowe toczyć się będą w kulisach.

IIA Polska to organizacja budowana przez 20 lat wyjątkowo aktywnością jej członków, bezinteresowną chęcią współpracy, zapałem i pasją. Sądzę, że po 20 latach wszyscy razem i każdy z osobna możemy być naprawdę dumni z tego, co udało nam się osiągnąć.

Jedną z inicjatyw Instytutu jest udokumentowanie osiągnięć i dorobku, jaki został zbudowany dzięki naszej wspólnej pracy. Chcemy zachęcić Państwa do podzielenia się wspomnieniami, zdjęciami, informacjami z tych 20 lat działalności Instytutu, które można przesyłać na specjalnie w tym celu utworzony adres e-mail: historia@iia.org.pl

Szczególnie zapraszamy osoby, które pełniły funkcje w organach Instytutu, Kołach Regionalnych, a także osoby, które włączały się w organizację konferencji, spotkań i innych, istotnych wydarzeń. Mamy nadzieję, że, szczególnie w tym trudnym czasie pandemii, pozwoli to na zgromadzenie cennych źródeł, które staną się dobrym podsumowaniem naszej pracy i przyczynkiem do dalszego działania.

Jubileusz to zazwyczaj pretekst do refleksji, zadumy i podsumowań. IIA Polska w wieku 20 lat dopiero nabiera rozpędu, stawia na młodość i rozwój, wykorzystując dorobek i doświadczenia, jesteśmy pełni energii i nowych pomysłów, w tym niepewnym i niestabilnym środowisku.



When you have to be right

TeamMate+

Przyszłość audytu wewnętrznego i zarządzania kontrolą



Cyfrowy



Zintegrowany



Analityczny

Wybierz TeamMate Audit Solutions i zrewolucjonizuj swój audyt wewnętrzny.

Więcej informacji na stronie: tm.wolterskluwer.com

Kontakt:

Oleg Volokhovych
Account Manager
TeamMate

Telefon: +420 778 752 015
E-mail: Oleg.Volokhovych@wolterskluwer.com

Copyright © 2022 Wolters Kluwer Financial Services, Inc. 1030

OKIEM AUDYTORA IT



Drodzy koledzy audytorzy i koleżanki audytki,

**Mam nadzieję, że nie zanudziłam Was swoimi wy-
nurzeniami na temat polityk bezpieczeństwa i IT
w poprzednim numerze. Dzisiaj chciałabym Wam tro-
chę poopowiadać o chyba najbardziej rozpoznawal-
nej organizacji normalizacyjnej na świecie, czyli ISO
(tak tej, co to produkuje mnóstwo różnych dziwnych
norm, które często dla większości przeciętnych lu-
dzi są zupełnie niezrozumiałe). A więc kawa/herbata
w dłoń moi mili i jedziemy z tym koksem.**

Chyba najprostszą rzeczą, od której można zacząć, jeśli zaczyna się omawiać jakieś zagadnienie, jest jego nazwa lub definicja. Nie utrudniajmy sobie więc za wiele i zacznijmy od tego. A zacząć od tego jest nawet całkiem ciekawie, bo pełna nazwa organizacji to International Organization for Standardization. Tak więc każdy normalny, który wie jak się tworzy skróty nazwałby ją IOS, a nie ISO... ale przecież nie mogłoby być tak prosto! Za to na stronie ISO przeczytać można, że „ISO” wywodzi się z greckiego isos, co oznacza „równy”. Ot tak, żeby nadać organizacji krótką, uniwersalną nazwę. Logiczne, nieprawdaż? Ktoś miał poczucie humoru tutaj. Albo chciał nam dać do zrozumienia, że jeśli z tak prostą rzeczą jak skrótowiec już kombinował, to z resztą treści nie będzie lepiej.

**Czemu w ogóle powinna nas interesować taka orga-
nizacja jak ISO?**

Chyba nie ma audytora, który nie słyszał o ISO, nawet jeśli nie jest ono w jego spektrum zainteresowań. Od wielu już lat certyfikaty audytorów wiodących ISO (np. Lead auditor ISO 27001, LA ISO 22301) znajdują się w ministerialnych rozporządzeniach dot. wykazów certyfikatów uprawniających do przeprowadzenia audytu

np. audytu bezpieczeństwa systemu informacyjnego do usługi kluczowej. Skądinąd, dlatego po implemencie-
tacji ustawy o cyber, jednostki szkoleniowe uprawnione do wystawiania certyfikatów LA ISO 27001 i LA ISO 22301 przeżywały obłężenie. Posiadanie certyfikatu audytora wiodącego ISO pozwala zatem otwierać wiele ciekawych furtek w obszarze audytu. Może warto zatem go/je mieć jako audytora?

Na normy ISO powołują się liczne przepisy prawa polskiego np. te dotyczące Krajowego Systemu Interoperacyjności czy rozporządzenia przygotowane na potrzeby ustawy o cyberbezpieczeństwie – przykładowo: „Rozporządzenie Ministra Cyfryzacji w sprawie warunków organizacyjnych i technicznych dla podmiotów świadczących usługi z zakresu cyberbezpieczeństwa oraz wewnętrznych struktur organizacyjnych operatorów usług kluczowych odpowiedzialnych za cyberbezpieczeństwo” (nie no, 4 linijki w Wordzie, żeby zapisać nazwę rozporządzenia.. doprawdy, czy te nazwy nie mogłyby być krótsze?), zgodnie z którym „podmiot świadczący usługi z zakresu cyberbezpieczeństwa jest obowiązany (...) posiadać, utrzymywać i aktualizować system zarządzania bezpieczeństwem informacji spełniający wymagania Polskiej Normy PN-EN ISO/IEC 27001 w zakresie obejmującym co najmniej świadczone usługi” czy też „Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia w sprawie rodzajów dokumentacji dotyczącej cyberbezpieczeństwa systemu informacyjnego wykorzystywanego do świadczenia usługi kluczowej”, które obejmuje następujące wymaganie „Do dokumentacji dotyczącej cyberbezpieczeństwa systemu informacyjnego wykorzystywanego do świadczenia usługi kluczowej zalicza się: (...) dokumentacja dotycząca systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji wytworzona zgodnie z wymaganiami normy PN-EN ISO/IEC 27001”.

Zresztą wystarczy spojrzeć tylko na liczby z zeszłorocznego ISO Survey 2020 (<https://www.iso.org/the-iso-survey.html>), aby zrozumieć z czym mamy do czynienia:

Norma	System	Świat		Polska	
		Ważne certyfikaty	Liczba lokalizacji	Ważne certyfikaty	Liczba lokalizacji
ISO 9001	System zarządzania jakością	916 842	1 299 837	10219	17941
ISO 14001	System zarządzania środowiskowego	348 473	568 798	2748	4984
ISO 45001	System zarządzania bezpieczeństwem i higieną pracy	190 481	251 191	1141	1890
ISO/IEC 27001	System zarządzania bezpieczeństwem informacji	44 499	84 181	710	1825
ISO 22000	System zarządzania bezpieczeństwem żywności	33 741	39 894	359	582
ISO 13485	System zarządzania jakością dla wyrobów Medycznych	25 656	34 954	319	301
ISO 50001	System zarządzania energią	19 731	45 092	178	294
ISO 20000-1	System zarządzania usługami IT	7 846	9 927	29	38
ISO 22301	System zarządzania ciągłością działania	2 205	4 662	21	22
ISO 37001	System zarządzania działaniami antykorupcyjnymi	2 065	5 946	8	30
ISO 39001	System zarządzania bezpieczeństwem ruchu drogowego	972	2 341	0	0
ISO 28000	System zarządzania bezpieczeństwem łańcucha dostaw	520	968	6	6

Jak widać na całym świecie w 2020 roku wystawionych było 1,6 MILIONA certyfikatów ISO, z czego prawie MILION certyfikatów ISO 9001! Bardzo dużo jest też certyfikowanych systemów zarządzania środowiskowego, bezpieczeństwem i higieną pracy, czy znanego przez bezpieczników systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji. Generalnie ISO warto zatem znać z dwóch powodów: pierwszy – popularność norm ISO na całym świecie, oraz drugi – szeroki zakres standaryzacji w różnych sektorach gospodarki.

W dużym uproszczeniu nasze firmy i procesy można certyfikować na te normy, które w nazwie mają „system zarządzania”. Pozostałe normy w wielu przypadkach również mogą pomagać audytorowi w ocenie organizacji, ale nie są przedmiotem bezpośredniej certyfikacji ISO.

Przykładowo rodzina norm ISO obejmuje następujące normy:

PN-ISO/IEC 27001 – Systemy zarządzania bezpieczeństwem informacji – Wymagania (jedynie na tę spośród norm 27000 można się certyfikować), ale także:

- ISO/IEC 27002 – Praktyczne zasady zabezpieczania informacji
- ISO/IEC 27003 – Przewodnik wdrażania SZBI
- ISO/IEC 27004 – Pomiar
- PN-ISO/IEC 27005 – Zarządzanie ryzykiem w bezpieczeństwie

- PN-ISO/IEC 27006 – Wymagania dla jednostek prowadzących audit i certyfikację systemów zarządzania bezpieczeństwem informacji,
- itd.

Czy warto wdrażać normy ISO?

Na takie pytanie nie ma jednoznacznej odpowiedzi. Wiele będzie zależało od obszaru działalności firmy, jej konkurencyjności, a także ewentualnych wymogów prawa. Są obszary w których posiadanie certyfikacji na którąś z norm jest standardem i bez tego można zapomnieć o prowadzeniu działalności w tym obszarze, ale są też takie, gdy posiadanie certyfikacji może być wyróżnikiem – czymś czym firma może pochwalić się ekstra, żeby pokazać większe zaangażowanie, bezpieczeństwo – i podnieść swoją konkurencyjność.

A czy Wy sami lub osoby z Waszego otoczenia posiadacie certyfikaty ISO? A może Wasze firmy lub organizacje posiadają certyfikaty ISO, lub rozważają ich wdrożenie? Jak to mówią: wszystko dla ludzi, ale z umiarem.

Do usłyszenia w kolejnym numerze magazynu, Wasza A.

Anna Chałupska, CISA, CISM, CISSP, CCAK, LA ISO 27001, LA ISO 22301

ZMIEN KURS

– L. DAVID MARQUET

Czyli jak poprzez odpowiednie przywództwo i zarządzanie zmienić najgorszą załogę atomowego okrętu podwodnego w chlubę Marynarki Wojennej Stanów Zjednoczonych.

W księgarniach znajdziecie bardzo wiele książek o zarządzaniu i przywództwie. Wiele z nich napisanych jest jednak przez autorów, którzy poza przedstawianą przez siebie filozofią i teorią nie mogą pochwalić się rzeczywistymi sukcesami na tym polu. Jako praktyk zawsze z dużą rezerwą podchodzę do takich publikacji, gdyż wiem, że jedyne sprawdzone metody są wynikiem wielu praktycznych doświadczeń, w tym przysłowiowych „porażek” i lekcji, jakie nam przynoszą. Zaczniemy więc od samego autora, czyli Kapitana Davida Marqueta. Był on dowódcą okrętu podwodnego z napędem jądrowym należącego do Marynarki Wojennej Stanów Zjednoczonych. W trakcie służby w latach 1999–2001 na okręcie USS Santa Fe dokonał spektakularnej zmiany jakości działań operacyjnych, co skutkowało zdobyciem wielu nagród za największy postęp w dokonanych zmianach i najefektywniejsze działania bojowe. Obecnie jest konsultantem biznesowym i w ramach swojej pracy doradza organizacjom w zakresie przywództwa.

„Zmień kurs” to z jednej strony opowieść o historii kariery Kapitana Marqueta z mocnym akcentem na doświadczenia na okręcie USS Santa Fe. Z drugiej strony to praktyczny poradnik przywództwa dla każdego zarządzającego zespołami ludzkimi. Książ-



ka opisuje zmagania lidera zarówno z utrwalonym od dziesięcioleci lat modelem zarządzania występującym w Marynarce Stanów Zjednoczonych, własnymi słabościami i ograniczeniami, jak i nowo przejętą załogą. Czytając tę fascynującą opowieść dowiesz się jak zarządzać zmianą w skomplikowanej organizacji o hierarchicznej strukturze i kulturze zarządzania, jak wychwytywać swoje słabości i pułapki myślowe, nauczysz się nowoczesnego, świadomego przywództwa na zasadach relacji lider-lider, dowiesz się, jak budować zaangażowane i zwinne, samoorganizujące i biorące odpowiedzialność zespoły oraz nauczysz się, jak zarządzać zgodnie z zasadą 3K: Kontrola, Klarowność, Kompetencje.

Patrząc z perspektywy czasu na podejście i model Kapitana Marqueta widzimy nowatorstwo i innowacyjność, szczególnie że odnosimy to zarówno do kontekstu struktur wojskowych, jak i miejsca – okrętu wojennego, na którym Kapitan jest „bogiem”. Obserwując wyzwania dzisiejszego globalnego, szybkozmennego i niepewnego świata warto zwrócić się po właśnie tę lekturę, która może choć trochę pomóc w zrozumieniu, jak powinno wyglądać „dobre” zarządzanie i przywództwo.

Recenzję przedstawił Sebastian Burgemejster



When you have to be right

TeamMate+

The Future of Internal Audit and Control Management



Digital



Integrated



Analytical

Choose TeamMate Audit Solutions and revolutionise your Internal Audit.

For more information, visit our website: tm.wolterskluwer.com

Contact:

Oleg Volokhovych
Account Manager
TeamMate

Phone: +420 778 752 015
Email: Oleg.Volokhovych@wolterskluwer.com

Copyright © 2022 Wolters Kluwer Financial Services, Inc. 1034



Audyt na urlopie

„Prawdziwa pasja przyciąga. Jeśli masz pasję w swojej firmie, do Twojego zespołu przyciągnie ona odpowiednich ludzi”.

Robert T. Kiyosaki

Audyt wewnętrzny jest niezwykle ciekawą profesją. Niezależnie od tego, w jakim sektorze pracujemy codziennie, zmagamy się z różnymi danymi, procesami, ludźmi. Jest to zawód charakteryzujący się dużą dynamiką oraz zmianami. Odnoszę wrażenie, że wymagania wobec audytora ciągle rosną. Audytora musi doskonalić swoje umiejętności, żeby nadążyć za zmianami w otoczeniu. Liczba zmian regulacyjnych oraz standardów chyba nie jest możliwa do zliczenia. Dlatego bardzo ciężko jest być na bieżąco ze wszystkim pomimo starań, czasu i energii, który w to wkładamy. Nie należy jednak zapominać o wewnętrznej harmonii oraz znalezieniu czasu również na swoje pasje. Chciałbym podzielić się w tym numerze jedną z moich, którą staram się łączyć zarówno w pracy zawodowej, jak i wolnych chwilach. Jest to lean management.

Pierwszy raz z lean management spotkałem się ponad 10 lat temu podczas prowadzenia badań do pierwszej pracy magisterskiej. Wtedy dla mnie to była trochę „czarna magia”. Zostałem oprowadzony po zakładzie produkcyjnym, w którym prowadziłem badania naukowe. Nie za bardzo rozumiałem, co oznaczają te wszystkie skróty, czemu służy dana metoda i po co tak naprawdę jest stosowana. Mój stan niewiedzy i braku zrozumienia doprowadził do pewnego rodzaju ciekawości. Zaczęłem czytać bardzo dużo książek na temat lean management, artykułów, blogów. Uczestniczyłem w kilkunastu konferencjach oraz sam zacząłem pisać artykuły. Na tyle byłem zafascynowany tematem lean management, że w 2013 roku zdecydowałem się na studia doktoranckie. Rok 2017 przyniósł sukces w postaci pozytywnej oceny



z obrony pracy doktorskiej dotyczącej kryteriów oceny skutków zastosowania lean management.

A jak jest dzisiaj? Zainteresowanie, które rozpocząłem w 2010 roku dalej kontynuuję. Staram się w każdej wolnej chwili (również na urlopie) czytać jak najwięcej książek związanych z lean management. Takich, które wnoszą dużo przemyśleń i nie są napisane trudnym i skomplikowanym językiem. Staram się dostrzegać coraz więcej zależności i możliwości zastosowania wybranych metod i technik lean management. Od 2021 roku w moich publikacjach próbuję pokazać, że wybrane metody i techniki lean można zastosować w audycie wewnętrznym. Sama komórka audytu wewnętrznego posiada wiele elementów wspólnych z lean management. Standardy audytu wewnętrznego staram się porównywać do założeń koncepcji lean management.

Niejednokrotnie przypominam sobie moje wizyty w działach produkcyjnych z przeszłości i staram się przenieść je na grunt zawodowy i prywatny. Dzisiaj wi-

dzę zależności, które wcześniej wydawały mi się błahę, a czasami niezrozumiałe. I chociaż moje początki z lean management nie były spektakularne i powodowały duży dyskomfort spowodowany brakiem doświadczenia i wiedzy to dziś powodują ciekawość oraz wiele przemyśleń. Czasami mogłoby się wydawać abstrakcyjnych, ale jednak po dłuższym zastanowieniu możliwych do realizacji.

Do czego doprowadził mnie lean management? Myślę, że śmiało mogę dzisiaj stwierdzić, że do odkrycia pewnej pasji i eksperymentowania. Jak powiedział T.D. Jakes, „Jeśli nie potrafisz określić celu, określ swoją pasję. Twoja pasja doprowadzi cię wprost do celu”. Kto wie, w jaki sposób rozwinie się dalej pasja do lean management i w jaki sposób uda się ją połączyć z audytem wewnętrznym, ale myślę, że na efekty nie trzeba będzie długo czekać.

Mateusz Podobiński

Współpraca z uczelniami

Instytut Audytorów Wewnętrznych IIA Polska prowadzi aktywną współpracę z uczelniami wyższymi. Poprzez zawarte umowy o współpracy w praktyczny sposób wspólnie promujemy audyt wewnętrzny. Budujemy lepszą przyszłość na takich uczelniach jak:

- **Katolicki Uniwersytet Lubelski Jana Pawła II**
- **Uniwersytet Ekonomiczny w Katowicach**
- **Uniwersytet Ekonomiczny w Poznaniu**
- **Akademia Humanistyczno-Ekonomiczna w Łodzi**
- **Wojskowa Akademia Techniczna w Warszawie**
- **Uniwersytet Białostocki**
- **Akademia Humanistyczno-Ekonomiczna w Warszawie**
- **Wyższa Szkoła Gospodarki w Bydgoszczy**
- **Uniwersytet Wrocławski**
- **Uniwersytet Warmińsko-Mazurski w Olsztynie**
- **Centrum Kształcenia Podyplomowego Uczelni Łazarskiego (CKP)**
- **Szkoła Główna Handlowa w Warszawie**



Zapraszamy również do zapoznania się z programem współpracy IIA Global z uczelniami wyższymi, dostępnym na stronie IIA Polska. Przedstawiamy program Międzynarodowego Instytutu Audytorów Wewnętrznych The IIA, kierowany do uczelni wyższych prowadzących lub zamierzających prowadzić studia z audytu wewnętrznego. Akademicki Program Audytu Wewnętrznego IIA (Internal Audit Academic Awareness Program) rozpoznaje uniwersytety prowadzące studia dotyczące audytu wewnętrznego oraz prowadzące samodzielne kursy/programy dotyczące audytu wewnętrznego, takie jak zasady audytu wewnętrznego czy audyt operacyjny. Takie programy wprowadzają studentów w zagadnienia związane z zawodem audytora wewnętrznego oraz opisują działania osoby rozpoczynającej swoją karierę w zawodzie audytora wewnętrznego. Zachęcamy do zapoznania się ze szczegółami programu oraz informacjami dotyczącymi możliwości nawiązania współpracy między uczelniami a Międzynarodowym Instytutem Audytorów Wewnętrznych The IIA.

www.iaa.org.pl/o-nas/wspolpraca-z-uczelniami

Miło jest nam poinformować, że Studia Podyplomowe w zakresie Audytu Wewnętrznego w Jednostkach Sektora Finansów Publicznych prowadzone w Katolickim Uniwersytecie Lubelskim Jana Pawła II na Wydziale Prawa, Prawa Kanonicznego i Administracji otrzymały na podstawie umowy – patronat merytoryczny Instytutu Audytorów Wewnętrznych IIA Polska.

Celem Studiów jest:

- ugruntowanie specjalistycznej wiedzy dotyczącej wymogów i zasad prowadzenia audytu wewnętrznego w odniesieniu do celów i wymogów kontroli zarządczej w różnych jednostkach i instytucjach należących do sektora finansów publicznych;
- nabycie praktycznych umiejętności w zakresie planowania audytu wewnętrznego w jednostkach sektora finansów publicznych, stosowania standardów audytu, metodyki prowadzenia zadań audytowych i oceny systemu kontroli oraz raportowania wyników audytu;
- przygotowanie słuchaczy do uzyskania kwalifikacji na audytora wewnętrznego w jednostkach sektora publicznego oraz uzupełnienie wiedzy osób, które już wykonują ten zawód lub kierują jednostką albo zarządzają audytem, kontrolą lub finansami w jednostkach sektora finansów publicznych.

Studia adresowane są do pracowników jednostek sektora finansów publicznych (m.in. urzędów, sądów, szkół, uczelni wyższych, instytucji kulturalnych), zajmujących się obecnie lub pragnących w przyszłości zajmować się zawodowo wykonywaniem pracy audytora wewnętrznego w tego typu jednostkach lub zarządzania audytem.

Więcej informacji: <http://kandydat.kul.pl/podyplomowe/audyt-wewnetrzny-w-jednostkach-sektora-finansow-publicznych/>

Nasi tu byli...

Maciej Piótnowicz, Wiceprezes Zarządu IIA Polska wziął udział w VII Forum Compliance Officer organizowanym przez Puls Biznesu. Podczas panelu rozmawiano między innymi na temat działania funkcji compliance, funkcjonowania 3 linii obrony oraz współpracy między audytem a compliance.



Zapraszamy do przeczytania artykułu Katarzyny Lenczyk-Woroneckiej, Członka Zarządu IIA Polska „**Warto korzystać z obiektywnej i niezależnej oceny audytora, by wdrożyć potrzebne zmiany**”, który ukazał się na portalu Prawo.pl

[Czytaj więcej na Prawo.pl](https://prawo.pl)

Nasi tu będą...

Na początku maja odbędzie się doroczna konferencja ISACA North America w Nowym Orleanie. Uczestnicy otrzymają dużą porcję wiedzy na tematy związane z audytem, w szczególności audytem informatycznym. Jako prelegent na tą konferencję został zaproszony Wiceprezes IIA Polska, Maciej Piótnowicz. Gratulujemy serdecznie!



ZOSTAŃ PARTNEREM

Jubileuszowej Konferencji IIA Polska 2022!

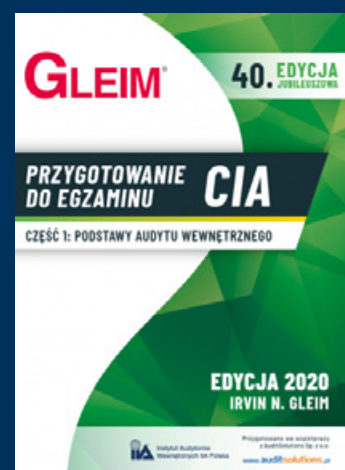
Udział w roli Partnera to wyjątkowa okazja do zaprezentowania doświadczeń oraz rozwiązań swojej firmy!

Kontakt: Katarzyna Celińska k.celinska@iia.org.pl

Podręcznik CIA® cz. I edycja 2020

Podręcznik I. Gleim'a, edycja 2020 wg nowego sylabusu, w języku polskim, przygotowujący do egzaminu CIA® cz. I – "Podstawy Audytu Wewnętrznego". Osoby zainteresowane zamówieniem podręcznika proszone są o wypełnienie i przesłanie podpisanego formularza skanem na adres e-mail: office@iia.org.pl

<https://www.iia.org.pl/publikacje/podrecznik-ciar-cz-i-ed-2020>





SZKOLENIA IIA POLSKA KLUCZEM DO SUKCESU!

Katalog szkoleń i konferencji IIA Polska na rok 2022 już dostępny!

Jak każdego roku i po doświadczeniach wzajemnego wspierania w warunkach pandemii oddajemy w Państwa ręce katalog szkoleń i konferencji Instytutu Audytorów Wewnętrznych IIA Polska na rok 2022 składający się z 4 modułów:

- 1. Akademia audytora**
- 2. Akademia IT GRC & AUDIT**
- 3. Akademia Agile Audytora**
- 4. Szkolenia tematyczne, wzbogacające warsztat.**

Na drodze rozwoju warto mieć zaufanego przewodnika. IIA Polska oferuje szkolenia z różnych obszarów audytu oraz zagadnień pokrewnych niezbędnych w pracy audytora. Prze-

kazuje wiedzę i umiejętności w sposób ciekawy, a zarazem bardzo profesjonalny. Zajęcia koncentrują się na przekazaniu praktycznej wiedzy, która, mamy nadzieję, jeszcze bardziej zwiększy efektywność i profesjonalizm ich uczestników. Szkolenia prowadzone są przez wybitnych ekspertów – praktyków posiadających wieloletnie doświadczenie.

Katalog jest na bieżąco uzupełniany.

Chętnie przygotujemy również szkolenia zamknięte.

Zapraszamy do kontaktu.

[Link do katalogu](#)

www.iaa.org.pl/szkolenia

Oferty pracy

Zachęcamy do odwiedzenia zakładki Oferty pracy na stronie IIA Polska. Pracodawców zapraszamy do umieszczania w tej zakładce ogłoszeń o pracy dla audytorów.

<https://www.iaa.org.pl/czlonkostwo/oferty-pracy>



WEBINARIA IIA POLSKA I MINISTERSTWA FINANSÓW

**Zapraszamy na „czwartkowe” webinary IIA Polska.
To dla nas bardzo ważne, że tak chętnie i licznie
uczestniczycie w naszych spotkaniach!**

Za nami kolejny **„Gdzie się kończy audyt operacyjny a zaczyna audyt finansowy?”**, który poprowadziła Agata Grudzień, audytor wewnętrzny BGK. W spotkaniu uczestniczyło niemal 400 osób!

Zapraszamy również na webinaria Progr@mu Wiedza i umiejętności = kompetencje organizowane przez Ministerstwo Finansów. Pierwsze webinarium z Cyklu jubileuszowego **„Atrybuty funkcji audytu wewnętrznego”** planowane pierwotnie na 24 lutego br. ze względu na „czwartkowe” webinarium IIA Polska odbędzie się łącznie z webinarium z 10 marca br., które będzie trwać odpowiednio dłużej (ok. 3,5–4h).

Ponadto przesunięciu uległy terminy dwóch webina-

riów: z 10 czerwca na 13 czerwca br. oraz z 27 października na 20 października br. Aktualny harmonogram wraz z plikiem do pobrania dostępny jest w zakładce: Harmonogram realizacji Progr@mu. [Link](#)

Mamy nadzieję, że powyższe zaminy umożliwią udział wszystkim chętnym, którzy chcą poszerzyć wiedzę i umiejętności, w bezpłatnych webinarium organizowanych zarówno przez IIA Polska jak i Ministerstwo Finansów.

Razem świętujemy 20 lecie audytu wewnętrznego w Polsce poszerzając wiedzę i wzmacniając nasze kompetencje!

SEMAFOR – XV FORUM BEZPIECZEŃSTWA I AUDYTU IT JUŻ 17–18 MARCA 2022 R. W WARSZAWIE!

SEMAFOR to doskonała możliwość na poznanie innych praktyków z branży bezpieczeństwa i audytu IT oraz wymianę doświadczeń i pogłębienie swojej eksperckiej wiedzy. Różnorodność tematyczna, najlepsi eksperci z Polski i świata oraz najwyższy poziom merytoryczny wystąpień sprawiają, że na konferencji SEMAFOR nie może Was zabraknąć! Spotkajmy się 17–18 marca w hotelu Double Tree by Hilton w Warszawie!

Wśród pierwszych tematów prezentacji m. in.:

- **Jak rozmawiać o cyberbezpieczeństwie z CEO?** – Jakub Bojanowski – Niezależny ekspert, CISA, CISM, CIA, CBCP – ISACA Warsaw Chapter
- **Czy z Twojej strony XS-wyciekają wrażliwe dane?** – Cezary Cerekwicki – Head of Product Security – Opera Software
- **Jak przestępcy wykorzystują technologię do kradzieży pieniędzy w oszustwie tzw. "fałszywych inwestycji"** – Magdalena Korona – Cyberstrategy and Financial Crime Specialist – mBank
- **Mam Twoje dane i nie zawaham się ich użyć** – Joanna Karczewska – Audytor SI – ISACA Warsaw Chapter



Instytut Audytorów Wewnętrznych IIA objął patronat medialny nad konferencją. Dla naszych czytelników i sympatyków organizatorzy przygotowali specjalną zniżkę – 10% od zgłoszenia. Aby skorzystać z preferencyjnej ceny, przy rejestracji należy wpisać kod: patron_IIA_2022.

Więcej informacji: www.semafor.computerworld.pl

Ramy kompetencji audytu wewnętrznego



IIA Ramy kompetencji audytu wewnętrznego (Internal Audit Competency Framework©) IIA zapewniają jasny i zwięzły plan rozwoju zawodowego dla audytorów wewnętrznych na każdym poziomie kariery. Ramy te określają cztery obszary wiedzy skoncentrowane na różnych standardach, funkcjach specyficznych dla sytuacji i kluczowych umiejętnościach, z trzema odrębnymi poziomami kompetencji, które przechodzą od ogólnej świadomości do wiedzy stosowanej, a na końcu do praktyka-eksperta.

Kompleksowa i równoległa strategia definiuje i dostarcza wiedzę i umiejętności niezbędne do udanej kariery w audycie wewnętrznym, skupionej na najlepszych praktykach i praktycznych zastosowaniach.

Ramy te służą również jako skuteczne narzędzie onboardingowe lub wieloletni plan szkoleniowy, który pomaga dyrektorom i liderom audytu wewnętrznego stale identyfikować i uzupełniać istniejące luki w umiejętnościach w ramach funkcji audytu.

[Link](#)

Nowości z ECIIA

30 marca zapraszamy na European Public Sector Forum: New challenges for internal and external auditors in the Public Sector.

Więcej informacji w linku.

<https://www.eciia.eu/2022/01/european-public-sector-forum-new-challenges-for-internal-and-external-auditors-in-the-public-sector/>

Zachęcamy do lektury.