

Szczegółowy spis treści

Część 1. Podstawy audytu wewnętrznego	
1.1. Wytyczne	12
1.2. Zawodowy kodeks etycznego postępowania	15
1.3. Etyka w audycie wewnętrznym – wprowadzenie i zasady	16
1.4. Etyka w audycie wewnętrznym – prawość	17
1.5. Etyka w audycie wewnętrznym – obiektywizm.....	19
1.6. Etyka w audycie wewnętrznym – poufność.....	20
1.7. Etyka w audycie wewnętrznym – kompetencje.....	21
1.8. Karta audytu	23
Część 2. Niezależność, obiektywizm, biegłość, staranność i jakość	
2.1. Niezależność audytu wewnętrznego (AW)	36
2.2. Obiektywizm audytorów wewnętrznych	39
2.3. Naruszenie niezależności i obiektywizmu.....	41
2.4. Biegłość	45
2.5. Zasoby audytu wewnętrznego.....	48
2.6. Należyta staranność zawodowa i ciągły rozwój zawodowy.....	50
2.7. Program zapewnienia i poprawy jakości	52
2.8. Oceny wewnętrzne i zewnętrzne.....	54
2.9. Sprawozdawczość dotycząca zapewnienia jakości.....	57
Część 3. Ład organizacyjny	
3.1 Zasady ładu organizacyjnego.....	68
3.2 Rola audytorów wewnętrznych w ładzie organizacyjnym.....	74
3.3 Społeczna odpowiedzialność biznesu (CSR)	76
Część 4. Zarządzanie ryzykiem	
4.1. Procesy zarządzania ryzykiem	90
4.2. Struktura ramowa COSO – Zarządzanie ryzykiem korporacyjnym (ERM).....	97
4.3. Model zarządzania ryzykiem z ISO 31000.....	109
Część 5. Kontrole: rodzaje i modele	
5.1. Koncepcja kontroli	124
5.2. Rodzaje kontroli	128
5.3. Modele kontroli	133
Część 6. Kontrole: Stosowanie	
6.1. Diagramy przepływu i mapowanie procesów	154
6.2. Cykle księgowo i związane z nimi mechanizmy kontrolne	158
6.3. Kontrole zarządcze	170
Część 7. Ryzyko oszustwa i kontrole	
7.1. Oszustwo – ryzyko i rodzaje.....	185
7.2. Oszustwo – mechanizmy kontrolne	189
7.3. Oszustwo – dochodzenie	190