

SPIS TREŚCI

PODZIĘKOWANIA	11
PRZEDMOWA	13
INSTRUKCJA KORZYSTANIA Z KSIĄŻKI	29
RODZAJE AUDITÓW	37
ROZDZIAŁ I. ZASADY	AUDITOWANIA
Wprowadzenie - O zasadach auditowania	45
Rebus - Co auditor powinien zachować podczas auditu?	54
Krzyżówka z hasłem - Co zapewni wiarygodność?	55
Zaszyfrowane cytaty	
A. Czym charakteryzuje się postawa profesjonalizmu?	56
B. Co jest warunkiem koniecznym do tego, aby wnioski z auditu były obiektywne?	57
C. Czym powinien charakteryzować się auditor?	57
Wykreślanka - Zbiór reguł dla audytora	58
Krzyżówka specjalistyczna - Co cechuje audytora?	60
Dodatkowe krzyżówki i zagadki - Numerowanka	62
Analiza przypadków auditowych	
A. Niezachowanie warunków bezpieczeństwa	63
B. Kwalifikacje auditorów	63
Test	65
ROZDZIAŁ II. ZARZĄDZANIE PROGRAMEM AUDITÓW	69
Wprowadzenie - Jak zarządzać programem auditów?	71
Rebus - Co jest ustalane w ramach zarządzania programem auditów?	90
Krzyżówka z hasłem - Co zapewni wiarygodność?	91
Zaszyfrowane cytaty	
A. Kto jest odpowiedzialny za zarządzanie programem auditów?	92
B. Czy ta osoba odpowiada tylko za realizację auditów zgodnie z programem auditów?	93
C. Czy trzeba okresowo sprawdzać, jak program auditów jest realizowany?	93
Wykreślanka - Ważne dla odpowiedzialnego za audyty i nie tylko	94
Krzyżówka specjalistyczna - Jak zarządzać?	96
Dodatkowe krzyżówki i zagadki - Wybieranka	98
Analiza przypadków auditowych	
A. Ustalanie programu auditów	99
B. Zmiany w programie auditów	99
C. Realizacja auditów	100
Test	101

ROZDZIAŁ III. PLANOWANIE AUDITU	107
Wprowadzenie - Planujemy audit	109
Rebus - Kto odpowiada za planowanie auditu?	122
Krzyżówka z hasłem - Co rozpoczyna działania auditowe?	123
Zaszyfrowane cytaty	
A. Co jest decydujące dla wyników auditu?	124
B. Co oceniamy podczas auditu?	125
C. Co stanowi istotny fragment planowania auditu?	125
Wykreślanka - Planować czy nie planować?	126
Krzyżówka specjalistyczna - Od tych ustaleń wiele zależy.	128
Dodatkowe krzyżówki i zagadki - Ukryte wskazówki	130
Analiza przypadków auditowych	
A. Plan auditu.	131
B. Jak długo potrwa audit?	131
C. Przegląd dokumentacji.	132
Test	133
ROZDZIAŁ IV. PRZYGOTOWANIE AUDITU	139
Wprowadzenie - Jak przygotować się do auditu?	141
Rebus - Co otrzymuje auditowany w fazie przygotowawczej do auditu?	151
Krzyżówka z hasłem - Co jest po zaplanowaniu, a przed realizacją?	152
Dodatkowe krzyżówki i zagadki - Jak pytać auditowanych?	153
Zaszyfrowane cytaty	
A. Co może decydować o skuteczności auditu?	156
B. Dlaczego auditowany powinien zatwierdzić plan auditu?	157
C. Co jest bardzo istotnym elementem przygotowania auditu?	157
Wykreślanka - Dobrze przygotowanie się opłaca	158
Krzyżówka specjalistyczna - Czy lepiej znaczyć skuteczniej?	160
Analiza przypadków auditowych	
A. Niedostępny personel.	162
B. Lista pytań kontrolnych.	162
Test	164
ROZDZIAŁ V. PRZEPROWADZENIE AUDITU NA MIEJSCU	169
Wprowadzenie - Przeprowadzamy audit na miejscu	171
Rebus - Co rozpoczyna przeprowadzenie działań auditowych na miejscu?	184
Krzyżówka z hasłem - Co pobiera auditor?	185
Zaszyfrowane cytaty	
A. Czemu służą spotkania na początku i końcu auditu na miejscu?	186
B. Kto jeszcze może uczestniczyć w audicie?	187
C. Czy auditorzy wyłącznie przeglądając dokumenty mogą osiągnąć sukces?	187
Wykreślanka - Co się właściwie dzieje podczas auditu?	188
Dodatkowe krzyżówki i zagadki - Potencjalne problemy.	190
Krzyżówka specjalistyczna - Zbieranie dowodów.	192

Analiza przypadków auditowych	
A. Pobieranie próbek auditowych.....	195
B. Polityka jakości (zapisy nie zawsze są dowodem obiektywnym).	196
C. Audit w magazynie.....	196
Test	197
ROZDZIAŁ VI. PRZEDSTAWIENIE WYNIKÓW AUDITU	207
Wprowadzenie - Skąd biorą się wnioski z auditu i jak je przedstawić?	209
Rebus - Co się organizuje, by przedstawić wyniki auditu?.....	230
Krzyżówka z hasłem - Co sporządza auditor wiodący?.....	231
Zaszyfrowane cytaty	
A. W jaki sposób przedstawia się wyniki auditu?.....	232
B. Kto jest odpowiedzialny za przygotowanie i treść raportu z auditu? ..	232
C. Jakie informacje powinien zawierać raport z auditu?.....	233
D. Kiedy audit jest zakończony?.....	233
Wykreślanka -Najczęściej kojarzące się słowa.....	234
Dodatkowe krzyżówki i zagadki - Krzyżówka z brakującymi literami.	236
Krzyżówka specjalistyczna - Od dowodów do wniosków.....	237
Analiza przypadków auditowych	
A. Zlikwidowany raport z auditu (zapisy).....	240
B. Przedstawienie wyników auditu.....	240
Test	242
ROZDZIAŁ VII. DZIAŁANIA POAUDITOWE	249
Wprowadzenie - Co dalej po audicie?.....	251
Rebus -Co jest celem działań korygujących?.....	274
Krzyżówka z hasłem - Co podjąć, znając wnioski?.....	275
Zaszyfrowane cytaty	
A. Dlaczego nie wystarczy podejmowanie działań naprawczych?.....	276
B. Na czym polega ocena skuteczności podjętych działań korygujących? ..	277
C. Kiedy można przeprowadzić weryfikację zakończenia i skuteczności działań korygujących?.....	277
Wykreślanka - Wysiłek się opłaci.....	278
Dodatkowe krzyżówki i zagadki - Pomyśl, zgadnij, dopasuj.....	280
Krzyżówka specjalistyczna - Po doskonaleniu.....	284
Analiza przypadków auditowych	
A. Podjęcie działań korygujących.....	287
B. Ustalanie przyczyny problemu.....	287
Test	289
ZAKOŃCZENIE	295
ODPOWIEDZI	
ROZDZIAŁ I. ZASADY AUDITOWANIA	297
Rebus - Co auditor powinien zachować podczas auditu?.....	297
Krzyżówka z hasłem - Co zapewni wiarygodność?.....	297

Zaszyfrowane cytaty	
A. Czym charakteryzuje się postawa profesjonalizmu?.....	297
B. Co jest warunkiem koniecznym do tego, aby wnioski z auditu były obiektywne?.....	297
C. Czym powinien charakteryzować się auditor?.....	298
Wykreślanka - Zbiór reguł dla audytora	298
Krzyżówka specjalistyczna - Co cechuje audytora?	299
Dodatkowe krzyżówki i zagadki - Numerowanka	299
Analiza przypadków auditowych	
A. Niezachowanie warunków bezpieczeństwa.....	299
B. Kwalifikacje audytorów.....	300
Test	301
ROZDZIAŁ II. ZARZĄDZANIE PROGRAMEM AUDITÓW	301
Rebus - Co jest ustalane w ramach zarządzania programem auditów?	301
Krzyżówka z hasłem - Co zapewni wiarygodność?	301
Zaszyfrowane cytaty	
A. Kto jest odpowiedzialny za zarządzanie programem auditów?.....	302
B. Czy ta osoba odpowiada tylko za realizację auditów zgodnie z programem auditów?.....	302
C. Czy trzeba okresowo sprawdzać, jak program auditów jest realizowany?.....	302
Wykreślanka - Ważne dla odpowiedzialnego za audyty i nie tylko	303
Krzyżówka specjalistyczna - Jak zarządzać?	304
Dodatkowe krzyżówki i zagadki - Wybieranka	305
Analiza przypadków auditowych	
A. Ustalanie programu auditów.....	306
B. Zmiany w programie auditów.....	306
C. Realizacja auditów.....	306
Test	307
ROZDZIAŁ III. PLANOWANIE AUDITU	308
Rebus - Kto odpowiada za planowanie auditu?	308
Krzyżówka z hasłem - Co rozpoczyna działania audytowe?	308
Zaszyfrowane cytaty	
A. Co jest decydujące dla wyników auditu?.....	308
B. Co oceniamy podczas auditu?.....	308
C. Co stanowi istotny fragment planowania auditu?.....	308
Wykreślanka - Planować czy nie planować?	309
Krzyżówka specjalistyczna - Od tych ustaleń wiele zależy	310
Dodatkowe krzyżówki i zagadki - Ukryte wskazówki	310
Analiza przypadków auditowych	
A. Plan auditu.....	311
B. Jak długo potrwa audit?.....	311
C. Przegląd dokumentacji.....	312
Test	313

ROZDZIAŁ IV. PRZYGOTOWANIE AUDITU.....	313
Rebus - Co otrzymuje auditowany w fazie przygotowawczej do auditu?	313
Krzyżówka z hasłem - Co jest po zaplanowaniu, a przed realizacją?	313
Dodatkowe krzyżówki i zagadki -Jak pytać auditowanych?.....	314
Zaszyfrowane cytaty	
A. Co może decydować o skuteczności auditu?.....	315
B. Dlaczego auditowany powinien zatwierdzić plan auditu?.....	315
C. Co jest bardzo istotnym elementem przygotowania auditu?.....	315
Wykreślanka - Dobre przygotowanie się opłaca	316
Krzyżówka specjalistyczna -Czy lepiej znaczy skuteczniej?.....	317
Analiza przypadków auditowych	
A. Niedostępny personel.....	318
B. Lista pytań kontrolnych.....	318
Test	319
ROZDZIAŁ V. PRZEPROWADZENIE AUDITU NA MIEJSCU.....	320
Rebus - Co rozpoczyna przeprowadzenie działań auditowych na miejscu?	320
Krzyżówka z hasłem - Co pobiera auditor?.....	320
Zaszyfrowane cytaty	
A. Czemu służą spotkania na początku i końcu auditu na miejscu?	320
B. Kto jeszcze może uczestniczyć w audicie?.....	320
C. Czy auditorzy wyłącznie przeglądając dokumenty mogą osiągnąć sukces?.....	321
Wykreślanka - Co się właściwie dzieje podczas auditu?.....	321
Dodatkowe krzyżówki i zagadki - Potencjalne problemy.....	322
Krzyżówka specjalistyczna - Zbieranie dowodów.....	323
Analiza przypadków auditowych	
A. Pobieranie próbek auditowych.....	324
B. Polityka jakości (zapisy nie zawsze są dowodem obiektywnym).	324
C. Audit w magazynie.....	325
Test	325
ROZDZIAŁ VI. PRZEDSTAWIENIE WYNIKÓW AUDITU.....	326
Rebus - Co się organizuje, by przedstawić wyniki auditu?.....	326
Krzyżówka z hasłem - Co sporządza auditor wiodący?.....	326
Zaszyfrowane cytaty	
A. W jaki sposób przedstawia się wyniki auditu?.....	326
B. Kto jest odpowiedzialny za przygotowanie i treść raportu z auditu? ..	326
C. Jakie informacje powinien zawierać raport z auditu?.....	326
D. Kiedy audit jest zakończony?.....	327
Wykreślanka - Najczęściej kojarzące się słowa.....	327
Dodatkowe krzyżówki i zagadki - Krzyżówka z brakującymi literami.	328
Krzyżówka specjalistyczna - Od dowodów do wniosków.....	329
Analiza przypadków auditowych	
A. Zlikwidowany raport z auditu (zapisy).....	330
B. Przedstawienie wyników auditu.....	330
Test	331

ROZDZIAŁ VII. DZIAŁANIA POAUDITOWE.....	331
Rebus -Co jest celem działań korygujących?.....	331
Krzyżówka z hasłem - Co podjąć, znając wnioski?.....	331
Zaszyfrowane cytaty	
A. Dlaczego nie wystarczy podejmowanie działań naprawczych?.....	332
B. Na czym polega ocena skuteczności podjętych działań korygujących?	332
C. Kiedy można przeprowadzić weryfikację zakończenia i skuteczności działań korygujących?.....	332
Wykreślanka - Wysiłek się opłaci.....	333
Dodatkowe krzyżówki i zagadki - Pomyśl, zgadnij, dopasuj.....	334
Krzyżówka specjalistyczna - Po doskonalenie.....	336
Analiza przypadków auditowych	
A. Podjęcie działań korygujących.....	337
B. Ustalanie przyczyny problemu.....	337
Test	337
SŁOWNICZEK	339
LITERATURA	345