

CUPRINS

I. Organizarea si exercitarea activitatii de audit intern

1. Organizarea activitatii de audit intern
2. Clarificari generale asupra cadrului de guvernare
3. Guvernanta corporativa din Romania
4. Relatia auditor intern si structura de guvernanta
5. Comitetul de audit
6. Atributiile comitetului de audit
7. Relatia dintre controlul intern si auditul intern
8. Rolul auditului intern in organizatie
9. Obiectivul auditului intern
10. Tipuri de misiuni de audit intern
11. Scepticismul profesional
12. Relatia dintre scepticismul profesional si frauda
13. Rationamentul profesional
14. Tipuri de misiuni de audit intern
15. Pozitionarea ierarhica a structurii de audit intern in cadrul organizatiei
16. Externalizarea totala a structurii de audit intern
17. Externalizarea partiala a structurii de audit intern
18. Colaborarea cu auditorii interni de grup
19. Acceptarea si pregatirea misiunilor de audit intern
20. Manualul de politici si procedura interne
21. Acceptarea misiunii de audit intern
22. Universul de audit intern: fundament si beneficii
23. Planificare activitatii de audit intern
24. Plan strategic vs. plan anual
25. Etapele elaborarii planului de audit
26. Aprobarea planului de audit intern
27. Identificarea si evaluarea riscurilor
28. Detectarea riscurilor de catre auditorul intern
29. Evaluarea riscurilor
30. Exemple de categorii de riscuri si implicatiile lor
31. Desfasurarea misiunii de audit intern
32. Realizarea misiunii (Standardul 2300)
33. Comunicarea rezultatelor (Standardul 2400)
34. Monitorizarea progresului (Standardul 2500)
35. Comunicarea acceptarii riscurilor (Standardul 2600)
36. Comunicarea cu conducerea superioara si cu consiliul
37. Notificarea inceperii misiunii de audit intern. Model notificare
38. Deschiderea misiunii de audit intern
39. Elaborarea programului de lucru al misiunii. Model
40. Realizarea efectiva a misiunii. Model

41. Verificarea finala si revizuirea executiei misiunii de audit intern
42. Finalizarea misiunii de audit intern
43. Elaborarea raportului de audit intern si comunicarea rezultatelor
44. Sedinta de conciliere a observatiilor si de inchidere a misiunii
45. Monitorizare progresului
46. Comunicarea acceptarii riscurilor
47. Structurarea dosarelor de audit intern - Documentarea activitatii de audit intern
48. Programul de asigurare si imbunatatire a calitatii. Model
49. Evaluari externe de calitate a auditului intern
50. Autoevaluarea in auditul intern
51. Comunicarea rezultatului evaluarii

II. Arbitrajul judiciar o alternativa la litigiile clasice

1. Obiectul arbitrajului
2. Caracteristici ale arbitrajului judiciar
3. Specializarea arbitrilor
4. Tipuri de arbitraj judiciar
5. Reglementarea arbitrajului in Romania
6. Avantajele si dezavantajele arbitrajului judiciar
7. Rolul arbitrajului in mediul de afaceri
8. Rolul preventiv al auditului intern in evitarea litigiilor si arbitrajelor
9. Managementul riscurilor asociate litigiilor si arbitrajelor
10. Colaborarea intre auditorii interni si consilierii juridici
11. Dezvoltarea unui mediu de guvernanta eficient

III. Studii de caz