

# Академія PwC

## Внутрішній контроль і можливі шляхи оптимізації



*«Внутрішній контроль сприяє підвищенню ефективності діяльності компанії, знижує ризик втрати активів, допомагає забезпечити достовірність фінансової звітності та дотримуватися вимог законодавства».*  
*«Внутрішній контроль: інтегрована концепція», COSO (2013 рік)*

### Основні теми тренінгу

Сучасна концепція внутрішнього контролю (COSO, 2013 рік)

- Визначення внутрішнього контролю
- Цілі внутрішнього контролю
- Компоненти системи внутрішнього контролю
- Контрольне середовище
- Оцінка ризиків
- Контрольні процедури
  - види контрольних процедур
  - характеристики контрольних процедур
  - ключові контрольні процедури
  - документування бізнес-процесів (методика PwC)
- Інформація та комунікації
- Моніторинг
  - поточний та періодичний моніторинг
  - самооцінка системи внутрішнього контролю
- Обмеження системи внутрішнього контролю
- Можливі шляхи оптимізації системи внутрішнього контролю

Оцінка та тестування системи внутрішнього контролю у бізнес-процесах

- Документування дизайну системи внутрішнього контролю (матриця ризиків та контрольних процедур);

### Цільова аудиторія

Спеціалісти департаментів внутрішнього контролю, внутрішнього аудиту та контрольно-ревізійних управлінь, керівники вищої та середньої ланки, власники бізнес-процесів.

### Цілі тренінгу

- Проаналізувати принципи побудови системи внутрішнього контролю відповідно до передової практики
- Отримати уяву про контрольні процедури корпоративного рівня
- Розглянути види загального комп'ютерного контролю
- Розвинути навички:
  - документування бізнес-процесів
  - ідентифікації та формулювання ризиків, аналізу контрольних процедур у бізнес-процесах
  - виявлення недоліків системи внутрішнього контролю у бізнес-процесах

У ході тренінгу «Внутрішній контроль і можливі шляхи оптимізації» учасники виконують практичні завдання з виявлення ризиків, визначення контрольних процедур та можливих недоліків системи контролю у бізнес-процесах «Закупки» та «Продажі».

•Тестування контрольних процедур, визначення недоліків контролю та розробка планів коригуючих заходів

**Контроль корпоративного рівня.**  
**Загальний комп'ютерний контроль**  
Резервна тема: вимоги закону Сарбейнса-Окслі (США, 2002 рік)

### **Проведення корпоративних тренінгів**

У корпоративному форматі тренінг із внутрішнього контролю може включати аналіз системи контролю у бізнес-процесах компанії-клієнта. З метою підвищення ефективності навчання можлива розробка практичних завдань на основі внутрішніх регламентів та політик замовника.

До проведення окремих сесій можуть залучатися галузеві експерти PwC.

### **Тривалість**

16 академічних годин (2 дні)  
У відкритому форматі навчання проводиться з 9.30 до 17.00

### **Сертифікати**

Після закінчення учасникам тренінгу видається Свідоцтво про проходження учбово-консультаційного тренінгу «Внутрішній контроль і можливі шляхи оптимізації».

CPD units:16

#### **Наші контакти**

Наш офіс розташований у центральній частині Києва. Ми пропонуємо нашим клієнтам заняття у комфортабельних та повністю обладнаних офісних приміщеннях.

**Грина Блінова** – керівник Академії PwC в Україні.

вул. Жилянська, 75, 10 поверх, Київ, Україна, 01032 | Тел.: 0 44 354 04 04 | Факс: 0 44 354 07 90  
education.ukraine@ua.pwc.com | www.pwc.com/ua

© 2016 Товариство з обмеженою відповідальністю «ПрайсуотерхаусКуперс». Усі права захищені.  
В цьому документі під «PwC» і «PricewaterhouseCoopers» мається на увазі Товариство з обмеженою відповідальністю «ПрайсуотерхаусКуперс», що є учасником глобальної мережі фірм PricewaterhouseCoopers International Limited, кожен із учасників якої є самостійною юридичною особою.

