

# **Внутренний контроль и возможные пути оптимизации**

*«Внутренний контроль способствует повышению эффективности деятельности компании, снижает риск потери активов, помогает обеспечению достоверности финансовой отчётности и соблюдению требований законодательства».*

*«Внутренний контроль: интегрированная концепция», COSO (1992)*

## **Основные темы тренинга**

**Современная концепция внутреннего контроля (COSO, 1992)**

- Определение внутреннего контроля.
- Цели внутреннего контроля.
- Компоненты системы внутреннего контроля.
- Контрольная среда.
- Оценка рисков.
- Контрольные процедуры:
  - виды контрольных процедур
  - характеристики контрольных процедур
  - ключевые контрольные процедуры
  - документирование бизнес-процессов (методика PwC)
- Информация и коммуникации.
- Мониторинг:
  - текущий и периодический мониторинг
  - самооценка системы внутреннего контроля
- Ограничения системы внутреннего контроля.
- Возможные пути оптимизации системы внутреннего контроля.

## **Оценка и тестирование системы внутреннего контроля в бизнес-процессах**

Документирование дизайна системы внутреннего контроля (матрица рисков и контрольных процедур).

## **Целевая аудитория**

Специалисты департаментов внутреннего контроля, внутреннего аудита и контрольно-ревизионных управлений, руководители высшего и среднего звена, владельцы бизнес-процессов.

## **Цели тренинга**

- Проанализировать принципы построения системы внутреннего контроля в соответствии с передовой практикой.
- Получить представление о контрольных процедурах корпоративного уровня.
- Рассмотреть виды общего компьютерного контроля.
- Развить навыки:
  - документирования бизнес-процессов
  - идентификации и формулирования рисков, анализа контрольных процедур в бизнес-процессах
  - выявления недостатков системы внутреннего контроля в бизнес-процессах

В ходе тренинга «Внутренний контроль и возможные пути оптимизации» участники выполняют практические задания по выявлению рисков, определению контрольных процедур и возможных недостатков системы контроля в бизнес-процессах «Закупки» и «Продажи».

Тестирование контрольных процедур, определение недостатков контроля и разработка планов корректирующих мероприятий .

**Контроль корпоративного уровня**  
**Общий компьютерный контроль.**  
Резервная тема: требования закона Сарбейнса-Оксли (США, 2002).

### **Проведение тренинга в корпоративном формате**

В корпоративном формате тренинг по внутреннему контролю может включать анализ системы контроля в бизнес-процессах компании-клиента. С целью повышения эффективности обучения возможна разработка практических заданий на основе внутренних регламентов и политик заказчика.

К проведению отдельных сессий могут привлекаться отраслевые эксперты PwC.

### **Стоимость семинара**

Плата за участника (без НДС) для обучения составляет **400 (долларов США)**

### **Скидки**

10% скидка - если Вы зарегистрируетесь **до 20 апреля 2015г.**

### **Последний срок приема заявок**

**11 мая 2015г.**

### **Продолжительность**

16 академических часов (2 дня)  
В открытом формате обучение проводится с 9.30 до 17.00

### **Сертификаты**

По окончании тренинга «Внутренний контроль и возможные пути оптимизации» участникам выдается Сертификат о прохождении учебно-консультационного тренинга.

### **Где и когда можно пройти обучение?**

#### **Дни семинара**

14-15 мая 2015г.

#### **Время семинара**

с 9.30 до 17.00

Семинар будет проводить  
**Ирина Блинова** – руководитель  
Академии PwC в Украине.

#### **Место проведения обучения**

PwC Академия в Грузии, г. Тбилиси  
Ул. Бамбис Риги #7, II этаж

**Для регистрации зайдите по ссылке:**

[http://www.pwc.com/ge/en/forms/internal\\_controls\\_online\\_form.jhtml](http://www.pwc.com/ge/en/forms/internal_controls_online_form.jhtml)

### **Наши контакты**

#### **Менеджмент программы CIA**

**Нино Кадагишвили**  
Менеджер программы  
Тел.: +995 32 250 80 76  
Моб.: +995 577 59 22 95  
nino.kadagishvili@ge.pwc.com

#### **Административная поддержка**

**Ирма Гоготишвили**  
Администратор Академии  
Тел.: +995 32 250 80 22  
Моб.: +995 577 42 22 09  
irma.gogotishvili@ge.pwc.com

