

Аннотация рабочей программы дисциплины «Современные системы внутреннего контроля»

Цель дисциплины – формирование комплекса знаний об организации и общей методике внутреннего контроля, приобретения умений и навыков по проведению внутреннего аудита, комплаенс-контроля, форензик в организациях различных видов деятельности и форм собственности и ревизии в некоммерческих организациях, а также использованию результатов проверок в управлении организацией.

Задачи дисциплины:

- изучение места и роли внутреннего контроля в системе управления организацией;
- формирование умений и навыков выявления в системе экономической информации негативных изменений в хозяйственной деятельности экономических субъектов, вызванных различными деструктивными факторами (преступлением, административным проступком, хозяйственным правонарушением, несоблюдением бухгалтерской дисциплины и т.д.);
- изучение методов и приемов внутреннего контроля с целью выявления асимметричной информации, а также принципов формирования выводов по результатам проведенной работы.

Перечень тем и основных вопросов:

Тема 1. Сущность, значение и нормативно-правовое регулирование внутреннего контроля.

1. Финансовый контроль как функция системы управления организацией
2. Концептуальные основы внутреннего контроля
3. Исторические аспекты развития внутреннего контроля
4. Внутренний контроль в бухгалтерском и управленческом учете
5. Международные требования к организации внутреннего контроля
6. Регламентация внутреннего контроля в РФ

Тема 2. Методы и приемы внутреннего контроля.

1. Процедуры, документирование и общие принципы построения внутреннего контроля в организации
2. Особенности методики внутреннего контроля
3. Инвентаризация имущества и обязательств
4. Осмотр, обследование, контрольный обмер
5. Методы проверки отдельных документов и их совокупностей по однотипным и взаимосвязанным операциям
6. Аналитические процедуры во внутреннем контроле
7. Анализ и контроль рисков
8. Материальный и интеллектуальный подлог и их признаки

Тема 3. Внутренний аудит: организация, методика проведения и реализация результатов.

1. Понятие и задачи внутреннего аудита
2. Информационное обеспечение внутреннего аудита
3. Кадровое обеспечение службы внутреннего аудита
4. Этапы проведения внутреннего аудита
5. Порядок составления заключительного документа по внутренней аудиторской проверке
6. Принятие мер к устранению выявленных аудитом недостатков и злоупотреблений
7. Организация последующего аудиторского контроля; 8. Оценка эффективности работы службы внутреннего аудита

Тема 4. Ситуационные модели организации внутреннего контроля в коммерческих и некоммерческих организациях

1. Сущность, основные задачи и направления комплаенс-контроля
2. Организация контроля противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма
3. Контроль противодействия коррупции
4. Понятие, цель и задачи форензик
5. Понятие, необходимость и нормативное регулирование ревизионной деятельности в обслуживающих организациях ЖКХ
6. Задачи, функции и методика ревизии в ТСЖ
7. Нормативное регулирование, цель и задачи внутривладельческого контроля организаций потребительской кооперации
8. Методика и этапы проверки в некоммерческих организациях

Объем дисциплины 72 часа, 2 з.е.

Форма промежуточного контроля – зачет.