INTERNATIONAL BUSINESS ACADEMY

+7 727 328 02 02/03 hotline 24/7

+7 702 777 44 11

Внутренний контроль

Программа

1 день

Корпоративное управление

— Отношения между акционерами, кредиторами, менеджментом компании

— Обострение отношений в период экономических кризисов

Концепция внутреннего контроля по стандарту COSO 2013. Базельские рекомендации по организации системы внутреннего контроля

— Роль в системе управления современной компанией

— Основные участники: Совет директоров, топ-менеджмент и сотрудники

— Повышение роли внутреннего контроля в период снижения экономического роста

Сравнительный анализ системы внутреннего контроля (СВК) и системы управления рисками (СУР)

— Системный подход. Внутренний контроль как встроенный антивирус к реализации операционных рисков. Модель 3-х линий защиты

Групповое обсуждение

— Где проходит грань между риск-менеджментом и внутренним контролем? Управление по бизнес-процессам, как база для построения системы внутреннего контроля

— Конфликт интересов — фактор реализации рисков внутреннего мошенничества

— Составление матрицы конфликтов интересов. Разрешение конфликтов интересов

— Разработка и тестирование матриц рисков и контролей по процессам

— Внутренний контроль и информационные технологии: повышение эффективности управления ресурсами и автоматизация контрольных процедур

Практикум (Case Study):

— Выявление недостатков внутреннего контроля: оптимальное соотношение между полнотой контроля, сложностью системы и замедлением скорости реакции системы

Групповое обсуждение:

— Где проходит грань между функцией комплаенс, экономической безопасностью и внутренним контролем?

2 день

Идентификация и оценка рисков и текущих контрольных процедур в процессах. Встраивание контрольных процедур в процессы

— Взаимосвязь: цель-риски-контроль. Критерии оценки рисков и контрольных процедур

— Виды контрольных процедур. Дизайн контрольных процедур

— Оценка дизайна и оценка операционной эффективности контрольных процедур

— Идентификация и оценка контрольных процедур по бизнес-процессам: инвестиции и финансы, закупки

Функции управления рисками, внутреннего контроля, комплаенс и внутреннего аудита. Варианты подчиненности

Групповое обсуждение:

— Выбор оптимальной организационной модели построения системы внутреннего контроля

Идентификация контрольных процедур по бизнес-процессам

— Продажи, производство, финансовая и управленческая отчетность

Практикум (Case Study):

— Разработка рекомендаций для улучшения внутреннего контроля

Противодействие внутреннему мошенничеству

— Построение системы антифрод в компании

Практикум (Case Study):

— Рассмотрение кейсов по внутреннему мошенничеству

Требования законодательства для публичных компаний с листингом на рынке США или Великобритании

— Закон Сарбейнса-Оксли и внутренний контроль: ответственность топ-менеджмента. Мощная система внутреннего контроля создает до 20% акционерной стоимости: опыт эмпирических исследований на биржах NYSE и LSE

— Дальнейшее развитие системы внутреннего контроля

INTERNATIONAL BUSINESS ACADEMY

+7 727 328 02 02/03 hotline 24/7

+7 702 777 44 11

РК, г. Алматы ул. Шашкина 24БЦ K Plaza офис 1 (уг. проспекта Аль-Фараби)

www.iba.kz

info@iba.kz