

ТРЕНИНГ: МОДУЛЬ 2: ОЦЕНКА ЭФФЕКТИВНОСТИ ДИЗАЙНА КОНТРОЛЬНЫХ ПРОЦЕДУР ПРИ АУДИТЕ МЕГА-ПРОЦЕССОВ: ПРОДАЖИ, ЗАКУПКИ, УПРАВЛЕНИЕ ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫМИ ЗАПАСАМИ

ДАТЫ ПРОВЕДЕНИЯ	08-11 апреля 2024 (09:30-12:45)	07-10 октября 2023 (09:30-12:45)
ФОРМАТ	Дистанционно	Дистанционно
СТОИМОСТЬ УЧАСТИЯ	39000 рублей (НДС не облагается)	
ПОДТВЕРЖДЕНИЕ	Именной сертификат Института внутренних аудиторов	

АВТОРЫ И ВЕДУЩИЕ ТРЕНИНГА



Гриднева Наталья Сергеевна - ACCA, CIA, Начальник управления операционного и финансового аудита Дирекции по внутреннему аудиту компании X5 Retail Group. Руководит внутренними аудиторскими проверками в различных операционных процессах компании. Наталья руководила проектом по подготовке функции к внешней оценке на соответствие Международным профессиональным стандартам, в результате которого было получено положительное заключение о соответствии. Общий опыт работы во внутреннем и внешнем аудите более 15 лет.



Федюрко Лидия Викторовна - Начальник управления Дирекции по внутреннему аудиту компании X5 Retail Group. Руководит внутренними аудиторскими проверками в различных операционных процессах компании. До прихода в X5 в 2010 пять лет работала в консалтинговой компании, где занималась разработкой и внедрением системы внутреннего контроля и управления рисками для ряда крупных телекоммуникационных компаний (в соответствии с методологией COSO)

ЦЕЛЕВАЯ АУДИТОРИЯ

Руководители и специалисты департаментов внутреннего аудита, внутреннего контроля, контрольно-ревизионных подразделений

КЛЮЧЕВЫЕ ТЕМЫ ТРЕНИНГА

ВНУТРЕННИЙ АУДИТ БИЗНЕС-ПРОЦЕССА ПРОДАЖ

Основные этапы мега-процесса продаж от приема сбытового заказа до получения денег от клиента (order-to-cash), включая планирование продаж и контроль выполнения плана, а также управление клиентской базой, ассортиментом и ценообразованием:

- получение заказа;
- проверка наличия товара;
- формирование/ комплектация заказа;
- создание счета-фактуры и накладных документов, а также отражение дебиторской задолженности;
- отгрузка, транспортировка и доставка товара;

- получение денежных средств от клиента.

ВНУТРЕННИЙ АУДИТ БИЗНЕС-ПРОЦЕССА ЗАКУПОК

Основные этапы мега-процесса закупок от формирования внутренней потребности до оплаты поставщику (purchase-to-pay), включая управление базой поставщиков и мастер данными по материалам/услугам:

- формирование внутренней потребности и проверка наличия средств в бюджете;
- выбор поставщика (включая тендерные процедуры);
- заключение договора с поставщиком и размещение заказа;
- получение товаров/ услуг;
- проверка счета-фактуры и накладных документов/акта выполненных работ, а также отражение кредиторской задолженности;
- оплата денежных средств поставщику.

ВНУТРЕННИЙ АУДИТ БИЗНЕС-ПРОЦЕССА УПРАВЛЕНИЯ ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫМИ ЗАПАСАМ

Основные этапы мега-процесса управления товарно-материальными запасами (inventory management), включая:

- планирование запасов;
- пополнение запасов;
- складские операции (получение, хранение, отпуск, забраковка/ списание, инвентаризация);
- управление цепочками поставок;
- транспортировка.

ПРАКТИЧЕСКИЕ УПРАЖНЕНИЯ

Будут даны иллюстративные примеры контрольных процедур в этих мега-процессах и выполнение практических упражнений на освоение методик:

- Создание перечня типовых рисков.
- Анализ сильных и слабых сторон бизнес-процесса (с помощью текстового описания или блок-схемы).
- Анализ того, насколько существующие контрольные процедуры минимизируют риски, присущие бизнес-процессу.
- Использование/ создание стандартных аудиторских программ.
- Формулирование выводов о недостатках в системе внутреннего контроля по итогам анализа дизайна контрольных процедур и их тестирования.
- Разработка и описание недостающих контрольных процедур.
- Оценка эффективности системы внутреннего контроля в соответствии с критериями модели COSO «Внутренний контроль» (2013).

МЕТОДОЛОГИЯ ПРЕПОДАВАНИЯ

- Программа тренинга строится на конкретных примерах из практики.
- Тренинг сопровождается специально разработанными учебными материалами.
- В ходе тренинга выполняются практические задания.
- В рамках обозначенных тем особое внимание уделяется обсуждению проблем, с которым слушатели сталкиваются в своей повседневной работе.