

ЗАВДАННЯ ДЛЯ САМОСТІЙНОЇ РОБОТИ СТУДЕНТІВ



Змістовий модуль 5.

Організація та методика внутрішнього аудиту ефективності системи внутрішнього контролю бізнес-процесів.



Питання для самостійного поглибленого вивчення:

- 1) Документальне забезпечення внутрішнього аудиту ефективності системи внутрішнього контролю бізнес-процесів підприємства
- 2) Процедурне забезпечення аудиту ефективності системи внутрішнього контролю бізнес-процесів підприємства.
- 3) Документування оцінки ризику шахрайства та визначення заходів щодо їх зниження за допомогою комп'ютерного середовища.
- 4) Використання службою внутрішнього аудиту загальної та спеціальної контрольної інформації.



Практичне завдання:

У процесі аналізу звіту внутрішнього аудитора за попередній рік виявлено таку інформацію.

ТОВ «Грант» 1 листопада скористалося кредитним лімітом і зняло 200 000 грн. для оплати платежів за контрактами.

22 листопада товариство повернуло на розрахунковий рахунок 204 156 грн. і заплатило комісію 1 800 грн.

1 грудня на поточний рік планується укласти аналогічний контракт з банком зі збільшенням кредитного ліміту до 500 000 грн.

Необхідно:

- 1) Скласти програму внутрішнього аудиту відображення в бухгалтерському обліку операцій, пов'язаних з отриманням і поверненням банківського кредиту та сплатою за ним відсотків.

- 2) Вказати джерела збору аудиторських доказів і основні аудиторські процедури.
- 3) Визначити ефективність для товариства минулорічної кредитної операції; проаналізувати доцільність укладання договору на отримання кредитного ліміту на наступний рік, врахувавши, що ставка за кредитним лімітом становитиме 35 %, а щомісячна комісія – 0,9 % від суми максимальної заборгованості.



Представити доповідь з презентацією за однією з тем:

- 1) Форензік: європейський досвід vs. українські реалії
- 2) Оцінка підприємства як безперервно функціонуючої економічної одиниці.
- 3) Оптимальність вибору прийому прогнозування.
- 4) Виявлення критичних процесів у фінансово – господарській діяльності на підприємстві.
- 5) Організація внутрішнього аудиту автоматизації бізнес-процесів на підприємстві.