

## ***Змістовий модуль 1: Теоретичні засади внутрішнього контролю та безпеки бізнесу***

**Пропозиції тем для самостійного вивчення та відповідні завдання:**

### **Тема 1: Поняття та сутність внутрішнього контролю**

**Завдання:**

1. Наведіть визначення внутрішнього контролю з різних джерел (наукова література, законодавство, міжнародні стандарти).
2. Порівняйте різні підходи до розуміння внутрішнього контролю.
3. Опишіть еволюцію концепції внутрішнього контролю.

### **Тема 2: Цілі та завдання внутрішнього контролю**

**Завдання:**

1. Сформулюйте основні цілі внутрішнього контролю.
2. Опишіть, як внутрішній контроль сприяє досягненню стратегічних цілей підприємства.
3. Розкрийте взаємозв'язок між внутрішнім контролем та іншими функціями управління.

### **Тема 3: Принципи внутрішнього контролю**

**Завдання:**

1. Охарактеризуйте ключові принципи внутрішнього контролю (наприклад, COSO).
2. Проаналізуйте, як ці принципи реалізуються на конкретному підприємстві.
3. Обґрунтуйте важливість кожного принципу для ефективності системи внутрішнього контролю.

### **Тема 4: Компоненти системи внутрішнього контролю**

**Завдання:**

1. Опишіть основні компоненти системи внутрішнього контролю за моделлю COSO.
2. Проаналізуйте взаємозв'язки між компонентами.
3. Розробіть схему, яка відображає взаємодію компонентів системи внутрішнього контролю.

### **Тема 5: Ризики та їх вплив на систему внутрішнього контролю**

**Завдання:**

1. Класифікуйте ризики, які можуть впливати на діяльність підприємства.
2. Опишіть процес ідентифікації та оцінки ризиків.
3. Розробіть матрицю ризиків для конкретного підприємства.

### **Тема 6: Роль людського фактору у внутрішньому контролі**

**Завдання:**

1. Оцініть вплив людського фактору на ефективність системи внутрішнього контролю.

1. Проаналізуйте можливі помилки та шахрайства, пов'язані з людським фактором.
2. Розробіть пропозиції щодо підвищення обізнаності співробітників щодо важливості внутрішнього контролю.

### **Тема 7: Внутрішній контроль та інформаційні технології**

#### **Завдання:**

1. Опишіть роль інформаційних технологій у системі внутрішнього контролю.
2. Проаналізуйте ризики, пов'язані з використанням інформаційних технологій.
3. Розробіть рекомендації щодо захисту інформаційних систем.

### **Тема 8: Законодавче регулювання внутрішнього контролю**

#### **Завдання:**

1. Проаналізуйте законодавчі акти, що регулюють питання внутрішнього контролю в Україні.
2. Порівняйте національне законодавство з міжнародними стандартами.
3. Оцініть ступінь відповідності системи внутрішнього контролю підприємства законодавчим вимогам.

### **Тема 9: Внутрішній аудит як інструмент контролю**

#### **Завдання:**

1. Опишіть роль внутрішнього аудиту в системі внутрішнього контролю.
2. Порівняйте внутрішній та зовнішній аудит.
3. Розробіть план проведення внутрішнього аудиту конкретного напрямку діяльності підприємства.