

## ***Змістовий модуль 2: Організаційне забезпечення внутрішнього контролю та безпеки бізнесу***

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

### **Тема 1: Структура та організація служби внутрішнього аудиту**

**Завдання:**

1. Опишіть оптимальну структуру служби внутрішнього аудиту на підприємстві залежно від його розміру та специфіки діяльності.
2. Визначте основні функції та повноваження служби внутрішнього аудиту.
3. Проаналізуйте взаємодію служби внутрішнього аудиту з іншими підрозділами підприємства.

### **Тема 2: Розподіл відповідальності за внутрішній контроль**

**Завдання:**

1. Опишіть принципи розподілу відповідальності за внутрішній контроль між різними рівнями управління.
2. Розробіть матрицю розподілу відповідальності для конкретного підприємства.
3. Проаналізуйте ризики, пов'язані з недостатнім розподілом відповідальності.

### **Тема 3: Впровадження системи внутрішнього контролю**

**Завдання:**

1. Опишіть етапи впровадження системи внутрішнього контролю на підприємстві.
2. Розробіть план впровадження системи внутрішнього контролю для конкретного підрозділу.
3. Оцініть опір змін та способи його подолання.

### **Тема 4: Документальне забезпечення внутрішнього контролю**

**Завдання:**

1. Розробіть перелік основних документів системи внутрішнього контролю (політики, процедури, інструкції).
2. Опишіть вимоги до оформлення та зберігання цих документів.
3. Проаналізуйте, як зміни в законодавстві впливають на документальне забезпечення.

### **Тема 5: Оцінка ефективності системи внутрішнього контролю**

**Завдання:**

1. Опишіть методи оцінки ефективності системи внутрішнього контролю.
2. Розробіть критерії оцінки для конкретного підприємства.
3. Проаналізуйте результати самооцінки системи внутрішнього контролю.

## **Тема 6: Покращення системи внутрішнього контролю**

### **Завдання:**

1. Визначте основні напрямки покращення системи внутрішнього контролю.
2. Розробіть план заходів щодо усунення виявлених недоліків.
3. Оцініть ефективність вжитих заходів.

## **Тема 7: Внутрішній контроль в умовах змін**

### **Завдання:**

1. Проаналізуйте, як зміни в зовнішньому середовищі (економічні, технологічні, політичні) впливають на систему внутрішнього контролю.
2. Розробіть рекомендації щодо адаптації системи внутрішнього контролю до змін.
3. Оцініть готовність підприємства до непередбачених ситуацій.

## **Тема 8: Роль інформаційних технологій в організації внутрішнього контролю**

### **Завдання:**

1. Опишіть сучасні інформаційні технології, які використовуються для організації внутрішнього контролю.
2. Проаналізуйте переваги та недоліки використання автоматизованих систем контролю.
3. Розробіть план впровадження нової інформаційної системи для підтримки внутрішнього контролю.

## **Тема 9: Міжнародні стандарти внутрішнього контролю**

### **• Завдання:**

1. Порівняйте міжнародні стандарти внутрішнього контролю (COSO, COBIT) з національним законодавством.
2. Оцініть ступінь відповідності системи внутрішнього контролю підприємства міжнародним стандартам.
3. Обґрунтуйте необхідність дотримання міжнародних стандартів.