

Программа мероприятия

День I

09:00 - 09:30 Регистрация участников семинара	
09:30 - 11:45	<p>Контрольная среда в финансовых организациях. Принципы формирования и оценки уровня зрелости контрольной среды.</p> <ul style="list-style-type: none">○ SOX, COSO ERM, COSO (new), Euro-SOX, J-SOX, PCAOB, ISO/ГОСТ РФ (в области менеджмента рисков), НК РФ;○ правильное (корректное) понимание целей и задач внутреннего контроля (примеры последствий (рисков в системе внутреннего контроля) для финансовых организаций, связанных с неправильной интерпретацией целей);○ система органов внутреннего контроля в финансовых организациях. <p>Основные цели, задачи, функции органов системы внутреннего контроля:</p> <ul style="list-style-type: none">○ распределение ролей и ответственности по вопросам организации внутреннего контроля;○ подробный анализ требований Концепции Банка России по вопросам организации системы внутреннего контроля (примеры практических кейсов реализации Концепции);○ контрольная среда: практические рекомендации по вопросам оценки уровня зрелости контрольной среды;○ способы оценки уровня зрелости контрольной среды (своевременное выявление стагнирующей системы внутреннего контроля в соответствии с рекомендациями Банка России, ФНС РФ);○ современные автоматизированные модели (комплексы), применяемые организациями для оценки рисков и контролей в организациях;○ актуальность, преимущества, риски, угрозы; <p>Тренды в области автоматизации комплаенс-контроля (контроля регуляторных рисков, выявления мошенничества).</p>
11:45-12:00 Кофе-брейк	
12:00-13:30	<p>Модель трех «линий защиты» (The three lines of defense in effective risk management and control):</p> <ul style="list-style-type: none">○ практика эффективного (корректного) взаимодействия первой линии защиты с СВК и СВА. Исследование целей, задач, функций (ролей) СВК и СВА как органов системы внутреннего контроля (пояснения разницы в их функциях и задачах, правильное понимание целей их деятельности);○ организация мониторинга регуляторных рисков. Исследование ограничений и конфликтов интересов, возникающих в деятельности СВК, СВА. Примеры нарушений в случае неверного распределения ролей и ответственности за организацию внутреннего контроля (анализ причин, установленных для СВК/СВА ограничений и запретов, в части разработки за руководителей структурных подразделений процессов и процедур внутреннего контроля);○ мониторинг и оценка эффективности системы внутреннего контроля;○ система управленческой отчетности по вопросам организации и совершенствования внутреннего контроля;○ ответственность органов управления финансовой организации за формирование контрольной среды в подразделениях. О чем может свидетельствовать нежелание руководителя подразделения



	<p>обеспечивать внутренний контроль, разрабатывать (документировать) процессы и процедуры внутреннего контроля?</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ последствия игнорирования требований по внутреннему контролю; ○ иные аспекты (проблемы и недостатки), связанные с организацией системы внутреннего контроля в рамках имплементации модели трех «линий защиты».
13:30-14:00 Перерыв	
14:00 -16:15	<p>Документальное обеспечение деятельности системы внутреннего контроля:</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ подходы к разработке внутренних документов по вопросам организации внутреннего контроля по направлениям деятельности (подразделениями); ○ структура внутренних документов по вопросам организации внутреннего контроля первой линии защиты; ○ подходы к разработке внутренних документов по вопросам организации мониторинга внутреннего контроля. <p>Ответы на вопросы слушателей.</p>

День II

09:00 - 09:30 Регистрация участников семинара	
09:30 - 11:45	<p>Методика оценки адекватности (достаточности и эффективности) процессов и процедур внутреннего контроля:</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ американский и европейский примеры матриц, риски-контроли; ○ помощь в выборе оптимальной методики тестирования в зависимости от характера и масштаба деятельности организации; ○ выявление дублирующих процессов, определение рейтинга контрольной среды объекта аудита. <p>Функция внутреннего аудита в финансовых организациях:</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ краткий обзор международных основ профессиональной практики внутреннего аудита (стандартов Института внутренних аудиторов); ○ подробный анализ требований Концепции Банка России по вопросам организации функции внутреннего аудита; ○ практические рекомендации по адаптации новых требований в системе внутренних документов финансовой организации. <p>Роль внутреннего аудита в процессах:</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ выявления и предотвращения мошенничества; ○ оценке эффективности системы внутреннего контроля; ○ управления рисками, корпоративного управления.
11:45-12:00 Кофе-брейк	
12:00-13:30	<p>Документационное обеспечение функции и оценки качества деятельности внутреннего аудита в финансовых организациях.</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ цели деятельности внутреннего аудита; ○ правильное обеспечение организационной независимости; ○ обеспечение эффективного взаимодействия с Советом директоров (Комитетом по аудиту) и исполнительными органами;

	<ul style="list-style-type: none"> ○ примеры правильного и неправильного позиционирования деятельности внутреннего аудита (функции, которые не следует выполнять внутреннему аудиту); ○ этика внутренних аудиторов (правила поведения), исключение нарушения этики; ○ обзор иных недостатков, конфликтов интересов и нарушений в деятельности; ○ положение (кодекс) об организации деятельности внутреннего аудита; ○ регламент проведения проверок (порядок осуществления деятельности); ○ порядок риск-ориентированного годового планирования деятельности внутреннего аудита; ○ отчеты по результатам проверок (подходы к формированию и написанию); ○ программы гарантий и повышения качества внутреннего аудита (способы оценки эффективности деятельности СВА, определение размера вознаграждения руководителя СВА).
13:30-14:00 Перерыв	
14:00 -16:15	<p>Передовые практики (технологии) организации проведения аудиторских проверок (новый аудиторский процесс):</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ подготовка риск-ориентированного задания для проведения проверки; ○ организация и проведение встреч, интервьюирования; ○ подходы к определению выборки; ○ примеры написания недостатков и рекомендаций; ○ классификация выявленных недостатков (нарушений), в т.ч. в области организации - Внутреннего контроля; ○ риски, связанные с некорректностью формирования рекомендаций по результатам проверок; ○ методы проведения проверок; ○ мониторинг действий объекта аудита по результатам проверки (проверка СВА качества мероприятий, направленных на устранение выявленных нарушений и недостатков в деятельности); <p>Ответы на вопросы слушателей.</p>