



«Утверждаю»

Директор

НОЧУ «Академия успешного бизнеса»

Э. С. Митюкова

«20» июня 2016 г.

ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ПРОФЕССИОНАЛЬНАЯ ПРОГРАММА ПОВЫШЕНИЯ квалификации на базе среднего и высшего профессионального образования

«Практика организации системы внутреннего контроля качества в средних
и малых аудиторских организациях».

РАЗДЕЛ 1. УЧЕБНЫЙ ПЛАН

N	Наименование дисциплин	Всего часов	В том числе			Форма контроля
			Лекции	Выездные занятия, деловые игры и	Практ., семинарские занятия	
1.	Общие требования к системе внутреннего контроля качества аудиторской организации	6	6	-	-	-
2.	Процедуры разработки и контроля за поддержанием внутренних стандартов и методик проведения аудиторских проверок	3	3	-	-	-
3.	Контроль за отбором клиентов и согласованием условий оказания аудиторских услуг	4	4	-	-	-
4.	Управление человеческими ресурсами и контроль за профессиональными требованиями сотрудников аудиторской организации	6	6	-	-	-
5.	Управление отдельными проектами и контроль за качеством их выполнения	6	6	-	-	-
6.	Контроль за выполнением отдельного задания по проведению аудита	6	6	-	-	-
7.	Аудит в системе компьютерной обработки данных	6	6	-	-	-
8.	Мониторинг эффективности системы внутреннего контроля качества	3	3	-	-	-
	Итоговая аттестация	-	-	-	-	тестирование
	ИТОГО:	40	40	-	-	

РАЗДЕЛ 2. ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

Настоящая программа представляет собой совокупность требований, обязательных при реализации программы дополнительного профессионального образования по теме «Практика организации системы внутреннего контроля качества в средних и малых аудиторских организациях», разработанная на основании федеральных требований к программам переподготовки и повышения квалификации специалистов.

Цели:

- актуализация имеющихся у слушателей знаний в предметной области программы путем раскрытия состава и содержания законодательства и иных нормативных актов, принятых в течение двух календарных лет до проведения занятий;
- формирование и закрепление у слушателей передовых современных навыков («лучших практик») практического владения материалом предметной области программы;
- расширение делового кругозора слушателей за пределы узкоспециализированных областей деятельности.

Категория слушателей: лица, имеющие высшее профессиональное (экономическое или юридическое) образование и стаж работы по специальности не менее 3-лет; лица, имеющие аттестат аудитора или профессионального бухгалтера.

Продолжительность обучения: 40 академических часов, 5 дней.

Форма обучения: очная (дневная, с отрывом от основной работы).

Режим занятий: 8 часов в день.

Дни занятий: в соответствии с расписанием занятий.

Преподаватель: Колчанова Екатерина Александровна.

Структура образовательной программы: Программа состоит из восьми образовательных тем, каждая из которых включает в себя области знаний гражданского, бухгалтерского и налогового законодательства.

Методические материалы к программе готовятся по каждой из дисциплин, обновляются не реже, чем ежегодно и состоят из вновь принятых нормативных документов, сравнения действующих практик (требований нормативных документов) с использовавшимися ранее, судебной практики, методических разработок государственных органов и образовательных организаций.

Промежуточный контроль знаний программой не предусматривается.

Итоговый контроль знаний проводится в форме тестирования.

Оценочными материалами по программе являются блоки контрольных вопросов по дисциплинам, формируемые образовательной организацией и используемые в итоговой аттестации.

Документ об образовании - удостоверение о повышении квалификации, выдается лицам, проходившим обучение и успешно прошедшим итоговую аттестацию.

Сведения об аккредитации:

(планируется, что программа будет аккредитована в качестве программы повышения квалификации Институтом профессиональных бухгалтеров России)

Требования к результатам освоения дополнительной профессиональной образовательной программы:

Специалист должен обладать компетенциями, включающими в себя способность:

- успешно применять в практической деятельности знания и навыки, полученные в ходе освоения

программы повышения квалификации;

- разъяснять коллегам и подчиненным содержание нормативных актов и лучших практик, с которыми он был ознакомлен в ходе повышения квалификации, и уметь ставить соответствующие задачи;
- поддерживать общественный статус профессии через демонстрацию высокого профессионального уровня и результатов работы.

РАЗДЕЛ 3. ПРЕДМЕТНОЕ СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ ТРЕБОВАНИЯ К СИСТЕМЕ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ КАЧЕСТВА АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

- 1.1. Цели и принципы системы внутреннего контроля качества деятельности аудиторской организации
- 1.2. Ответственность руководителя аудиторской организации за построение системы внутреннего контроля качества. Готовность к внешнему контролю качества со стороны СРО аудиторов

2. ПРОЦЕДУРЫ РАЗРАБОТКИ И КОНТРОЛЯ ЗА ПОДДЕРЖАНИЕМ ВНУТРЕННИХ СТАНДАРТОВ И МЕТОДИК ПРОВЕДЕНИЯ АУДИТОРСКИХ ПРОВЕРОК

- 2.1. Необходимость и сущность внутренних стандартов аудиторской организации. Виды и структура внутренних стандартов. Стандартизация отдельных аудиторских услуг. Методическое и консультационное обеспечение проведения аудиторских проверок. Контроль за соблюдением внутренних стандартов

3. КОНТРОЛЬ ЗА ОТБОРОМ КЛИЕНТОВ И СОГЛАСОВАНИЕМ УСЛОВИЙ ОКАЗАНИЯ АУДИТОРСКИХ УСЛУГ

- 3.1. Политика отбора потенциальных клиентов аудиторской организации. Сущность и элементы политики отбора. Изучение информации о потенциальных и существующих клиентах. Предварительная экспертиза (предварительное планирование) состояния дел клиента. Проведение переговоров и оформление документации по их итогам. Развитие и сохранение взаимоотношений с клиентом. Ведение досье клиента (постоянного файла). Контроль за соблюдением профессиональной этики при оказании аудиторских услуг

4. УПРАВЛЕНИЕ ЧЕЛОВЕЧЕСКИМИ РЕСУРСАМИ И КОНТРОЛЬ ЗА ПРОФЕССИОНАЛЬНЫМИ ТРЕБОВАНИЯМИ СОТРУДНИКОВ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

- 4.1. Организация кадрового менеджмента в аудиторской организации. Прием на работу сотрудников.
- 4.2. Должностные инструкции сотрудников. Функции и сфера ответственности сотрудников. Делегирование полномочий. Мотивация персонала. Процедуры контроля за профессиональными требованиями к сотрудникам аудиторских организаций

5. УПРАВЛЕНИЕ ОТДЕЛЬНЫМИ ПРОЕКТАМИ И КОНТРОЛЬ ЗА КАЧЕСТВОМ ИХ ВЫПОЛНЕНИЯ

- 5.1. Порядок согласования условий проведения аудита и заключения договора. Методика формирования бюджетов и расчет стоимости услуг. Формирование аудиторской группы и возложение обязанности на руководителя группы. Привлечение к работе ассистентов и внешних экспертов. Учет отработанного времени и графики работы
- 5.2. Материальное и организационное обеспечение проверки. Функции менеджера проекта и их делегирование

6. КОНТРОЛЬ ЗА ВЫПОЛНЕНИЕМ ОТДЕЛЬНОГО ЗАДАНИЯ ПО ПРОВЕДЕНИЮ АУДИТА

- 6.1. Планирование аудита. Моделирование аудиторского риска. Методика составления программы аудита и расчета уровня существенности. Инструктаж членов аудиторской группы и выдача конкретных заданий
- 6.2. Текущий контроль за ходом проведения аудиторской проверки. Методические рекомендации по формированию аудиторских доказательств и оформлению рабочих документов переменного файла по результатам аудита. Обзорные проверки по аудиторским проектам. Контроль за формированием аудиторского мнения за выдачей аудиторского заключения. Функции внутреннего контролера аудиторской организации

7. АУДИТ В СИСТЕМЕ КОМПЬЮТЕРНОЙ ОБРАБОТКИ ДАННЫХ

- 7.1. Технология аудита в компьютерной среде. Компьютерные программы аудитора. Методика расчета уровня существенности и построения аудиторской выборки в системе компьютерной обработки данных
- 7.2. Электронный рабочий файл аудитора. Контроль за обеспечением системы конфиденциальности, аудиторской тайны и архивирования данных по результатам аудита и оказанием сопутствующих услуг

8. МОНИТОРИНГ ЭФФЕКТИВНОСТИ СИСТЕМЫ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ КАЧЕСТВА

8.1. Система мероприятий по формированию и обеспечению надежности и эффективности внутрифирменной системы контроля качества. Программа проведения мониторинга. Функции лица, ответственного за проведение мониторинга эффективности системы внутреннего контроля качества в аудиторской организации. Привлечение стороннего лица для проведения мониторинга. Проведение мониторинга в группе аудиторских компаний