



2015

Федеральное государственное бюджетное
образовательное
учреждение высшего профессионального образования

РОССИЙСКАЯ АКАДЕМИЯ НАРОДНОГО ХОЗЯЙСТВА и
ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ при ПРЕЗИДЕНТЕ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Институт государственной службы и управления

**Организация мониторинга, реализации
материалов аудиторских проверок в Банке
России и контроль за устранением
выявленных нарушений и недостатков.**

Выполнили:
студенты 3 курса очной
формы обучения,
группа-14

Лукиянов Максим,
Сенишин Сергей.



Рассматриваемые вопросы



Организация мониторинга аудиторских проверок в Банке России

Реализация материалов аудиторских проверок и контроль устранения нарушений в Банке России

Организация мониторинга аудиторских проверок в Банке России



Мониторинг аудиторской проверки – процесс взаимодействия руководителя аудиторской проверки и проверяющих, ответственного работника Департамента внутреннего аудита (далее – Департамент), структурных подразделений Департамента, а также профильных подразделений центрального аппарата Банка России, осуществляемое в рамках внутреннего контроля деятельности службы главного аудитора Банка России с целью минимизации аудиторских, правовых и иных рисков, присущих процессу проведения внутреннего аудита в Банке России.

Организация мониторинга аудиторских проверок в Банке России



Назначение работника, ответственного за взаимодействие руководителя аудиторской проверки со структурными подразделениями Департамента и профильными подразделениями центрального аппарата Банка России (далее – ответственный работник).

Периодическое информирование руководителем проверки лица, назначившего аудиторскую проверку, директора Департамента и начальника Организационного управления Департамента (далее – Организационное управление) о ходе проведения аудиторской проверки.

Консультирование в период проведения первого этапа аудиторской проверки структурными подразделениями Департамента руководителя проверки (проверяющих) по вопросам, входящим в их компетенцию.

Направление запросов в профильные подразделения центрального аппарата Банка России по вопросам, возникающим в процессе проведения аудиторской проверки, а также контроль получения ответов.

Организация предварительного рассмотрения проекта акта аудиторской проверки структурными подразделениями Департамента в рамках проведения второго этапа аудиторской проверки.

Организация мониторинга аудиторских проверок в Банке России



Назначение ответственного работника



Организация мониторинга аудиторских проверок в Банке России



ИНФОРМИРОВАНИЕ ЛИЦА, НАЗНАЧИВШЕГО ПРОВЕРКУ, ДИРЕКТОРА ДЕПАРТАМЕНТА И НАЧАЛЬНИКА ОРГАНИЗАЦИОННОГО УПРАВЛЕНИЯ

Информирование лица, назначившего аудиторскую проверку, о начале проверки, прибытии проверяющих, допуске их на объект аудита.

Информирование начальника Организационного управления о начале, завершении и результатах ревизии денежных знаков и ценностей.

Информирование начальника Организационного управления об объемах операций и объеме выборки.

Еженедельное информирование начальника Организационного управления о выявленных нарушениях и недостатках, проблемных вопросах, предложениях по их рассмотрению, принятых мерах по устранению нарушений.

В случаях противодействия со стороны объекта аудита проведению аудиторской проверки, выявления недостатков или излишков денежных знаков и имущества, а также выявления существенных нарушений, которые могут привести к утрате ценностей информирование осуществляется незамедлительно..

Организация мониторинга аудиторских проверок в Банке России



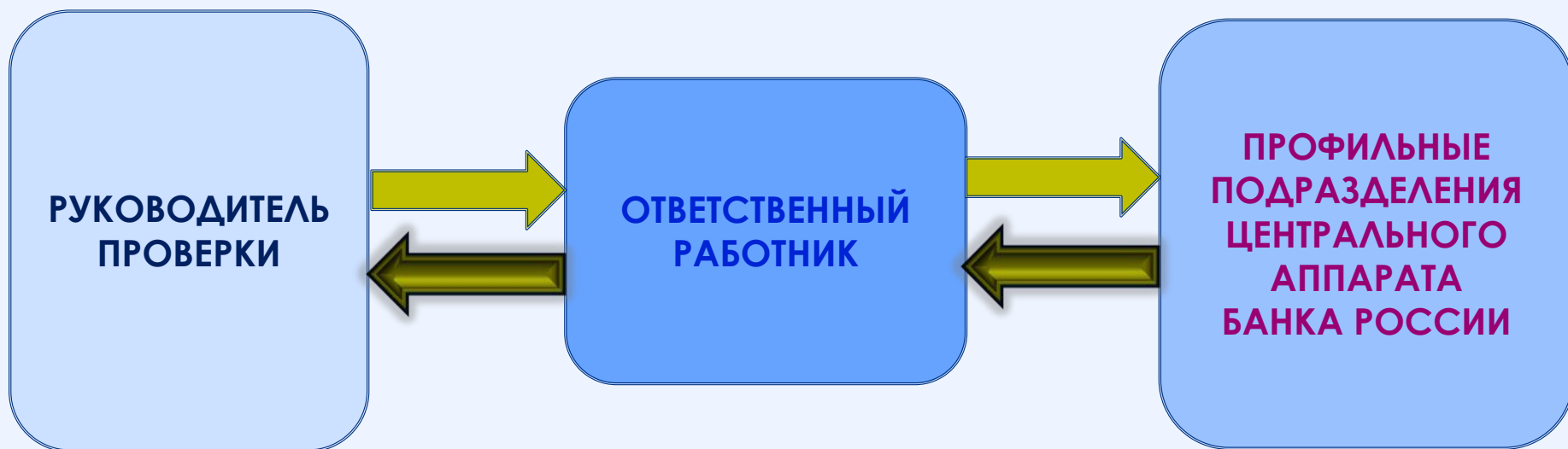
Консультирование руководителя проверки структурными подразделениями Департамента внутреннего аудита



Организация мониторинга аудиторских проверок в Банке России



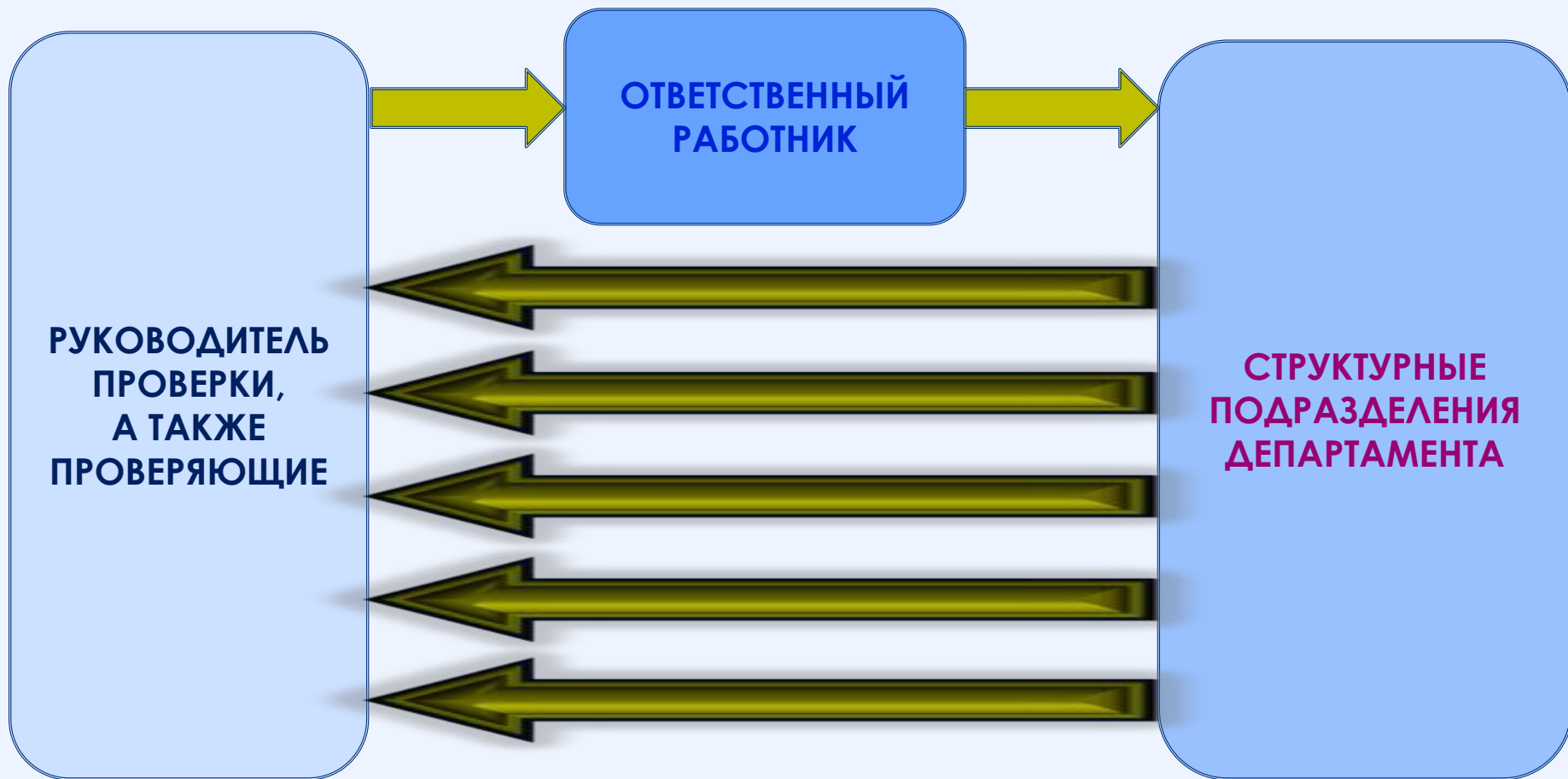
Осуществление запросов в профильные подразделения центрального аппарата Банка России



Организация мониторинга аудиторских проверок в Банке России



Рассмотрение проекта акта аудиторской проверки



Реализация материалов аудиторских проверок и контроль устранения нарушений в Банке России



Рассмотрение материалов аудиторских проверок осуществляется в целях предоставления объективной информации о работе объектов аудита руководству Банка России, обеспечения принятия управленческих решений, соответствующих результатам внутреннего аудита, устранения выявленных нарушений и недостатков и принятия мер, препятствующих их возникновению.

Планирование устранения нарушений и недостатков

ПОДГОТОВКА ПЛАНА
МЕРОПРИЯТИЙ ПО
УСТРАНЕНИЮ
НАРУШЕНИЙ И
НЕДОСТАТКОВ
(ДАЛЕЕ – ПЛАН
МЕРОПРИЯТИЙ)

СОГЛАСОВАНИЕ
ПЛАНА
МЕРОПРИЯТИЙ

НАПРАВЛЕНИЕ
ПЛАНА
МЕРОПРИЯТИЙ В
ДЕПАРТАМЕНТ
ВНУТРЕННЕГО
АУДИТА

РАССМОТРЕНИЕ
МАТЕРИАЛОВ
АУДИТОРСКОЙ
ПРОВЕРКИ

Реализация материалов аудиторских проверок и контроль устранения нарушений в Банке России



Рассмотрение материалов аудиторской проверки

ПОДГОТОВКА
РАССЫЛКИ
МАТЕРИАЛОВ
АУДИТОРСКОЙ
ПРОВЕРКИ

РАССМОТРЕНИЕ
МАТЕРИАЛОВ
ПРОФИЛЬНЫМИ
ПОДРАЗДЕЛЕНИЯМИ
ЦЕНТРАЛЬНОГО
АППАРАТА БАНКА
РОССИИ

ПОДГОТОВКА
ПРОЕКТА
УПРАВЛЕНЧЕСКОГО
РЕШЕНИЯ

ПРИНЯТИЕ
УПРАВЛЕНЧЕСКОГО
РЕШЕНИЯ



Виды управленческих решений по результатам аудиторских проверок

Издание приказа Банка России по основной деятельности

Вынесение представления об устранении нарушений

Направление рекламационного письма

Реализация материалов аудиторских проверок и контроль устранения нарушений в Банке России



Контроль устранения нарушений и недостатков, выявленных аудиторской проверкой

УСТРАНЕНИЕ
НАРУШЕНИЙ И
НЕДОСТАТКОВ

ПРЕДСТАВЛЕНИЕ
ОТЧЕТА ОБ
УСТРАНЕНИИ
НАРУШЕНИЙ И
НЕДОСТАТКОВ
В ДЕПАРТАМЕНТ
ВНУТРЕННЕГО
АУДИТА

РАССМОТРЕНИЕ
ОТЧЕТА ОБ
УСТРАНЕНИИ
НАРУШЕНИЙ И
НЕДОСТАТКОВ

ЗАВЕРШЕНИЕ РАБОТЫ С
МАТЕРИАЛАМИ
АУДИТОРСКОЙ
ПРОВЕРКИ И ПЕРЕДАЧА
ПРОФИЛЬНЫМ
ПОДРАЗДЕЛЕНИЯМ НА
КОНТРОЛЬ УСТРАНЕНИЕ
НЕЗАВЕРШЕННЫХ
МЕРОПРИЯТИЙ
(ПРИ НЕОБХОДИМОСТИ)



**СПАСИБО ЗА
ВНИМАНИЕ!**