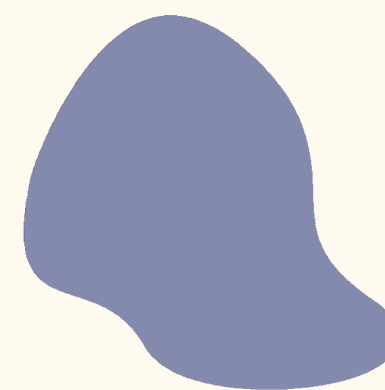
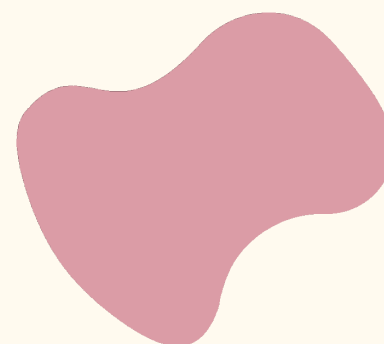
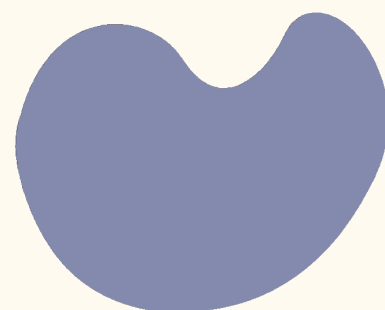
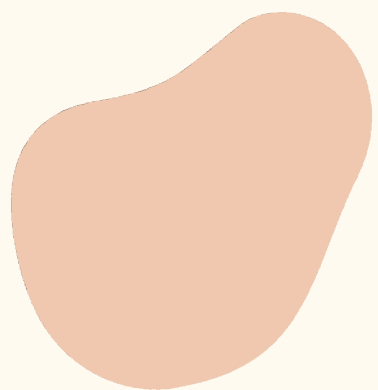
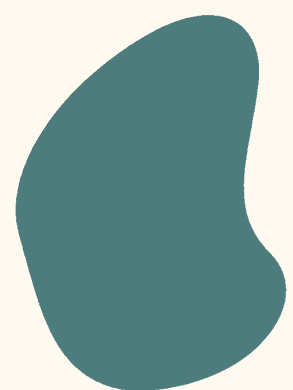


UKRSIBBANK

КЕЙС 1

*Команда Spark*  
Йовенко Влада  
Могильна Настя  
Росохацька Марина



# КОМАНДА

1

Той, хто буде аналізувати фінансову звітність та документообіг

2

Відповідальний за аналіз якості виконання реконструкційних робіт

3

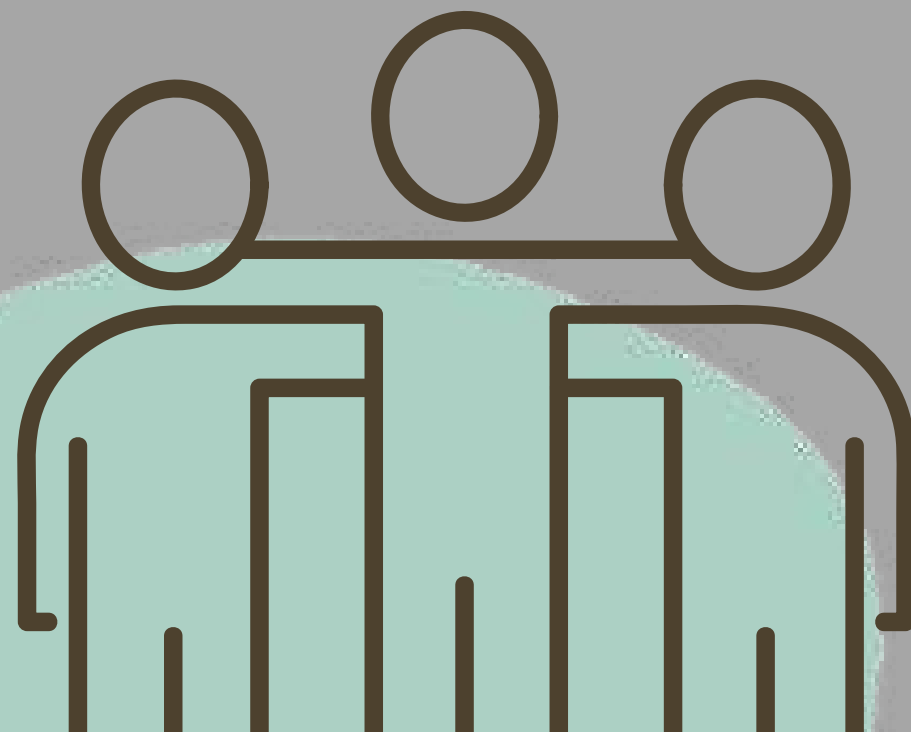
Дослідник якості, чесності та організації проведення тендеру

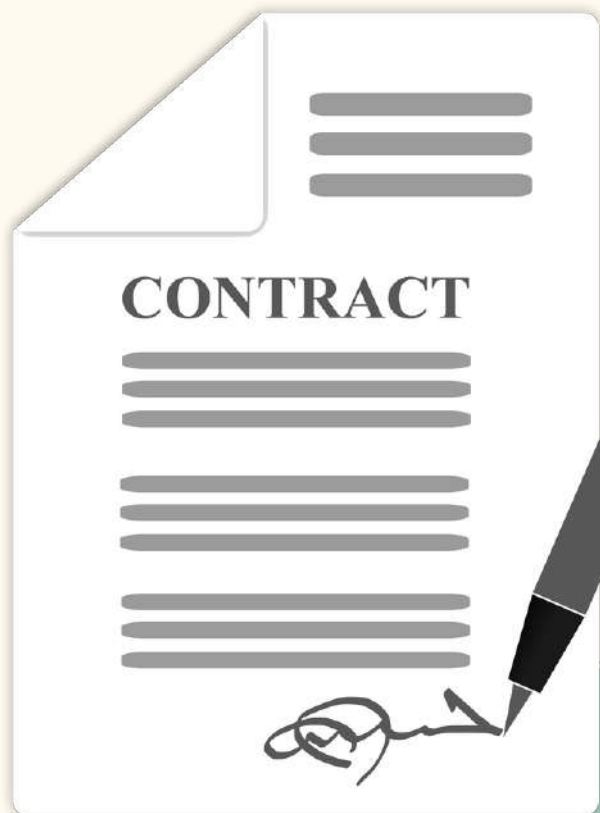
4

Менеджер відповідальний за організацію роботи команди та підведення підсумків

5

Організатор та відповідальний за зустрічі з відповідальними особами





# ВАЖЛИВО!

Скласти та підписати угоду на аудиторську перевірку. Договір на аудиторську перевірку – документ, що засвідчує факт досягнення домовленості між аудитором і клієнтом про проведення аудиторської перевірки, закріплює права, обов'язки і відповідальність сторін.



ПЕРШИЙ ЕТАП -  
ПІДГОТОВКА





**КЛЮЧОВІ ЕТАПИ  
ОПЕРАЦІЙНОГО  
ПРОЦЕСУ, ЯКІ БУДУТЬ  
ПОКРИВАТИСЯ  
ПЕРЕВІРКОЮ**

аналіз виробничих та будівельних операцій;

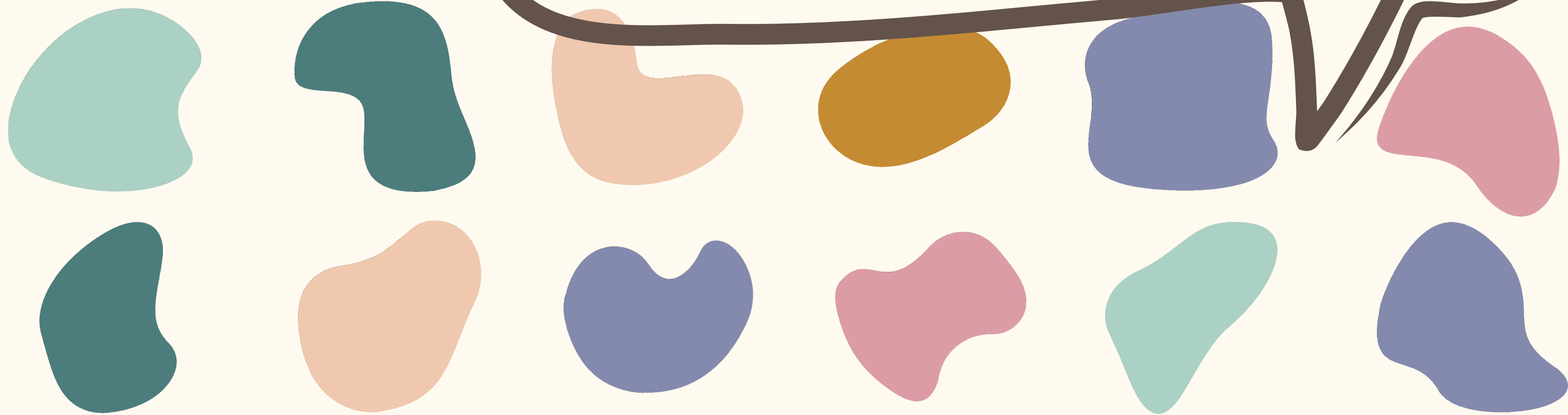
збір аналітико-інформаційних даних;

аналіз системи управління операційною системою;

проекування(аналіз) забезпечення функціонування операційної системи.

**КЛЮЧОВИЙ МОМЕНТ  
АУДИТУ, ЩО БУДЕ  
ОХОПЛЕНО В РАМКАХ  
ПЕРЕВІРКИ**

Наша команда вважає, що найважливішим ключовим моментом є ретельне, якісно організоване дослідження, тому що від цього етапу буде залежати результат нашого аудиту.

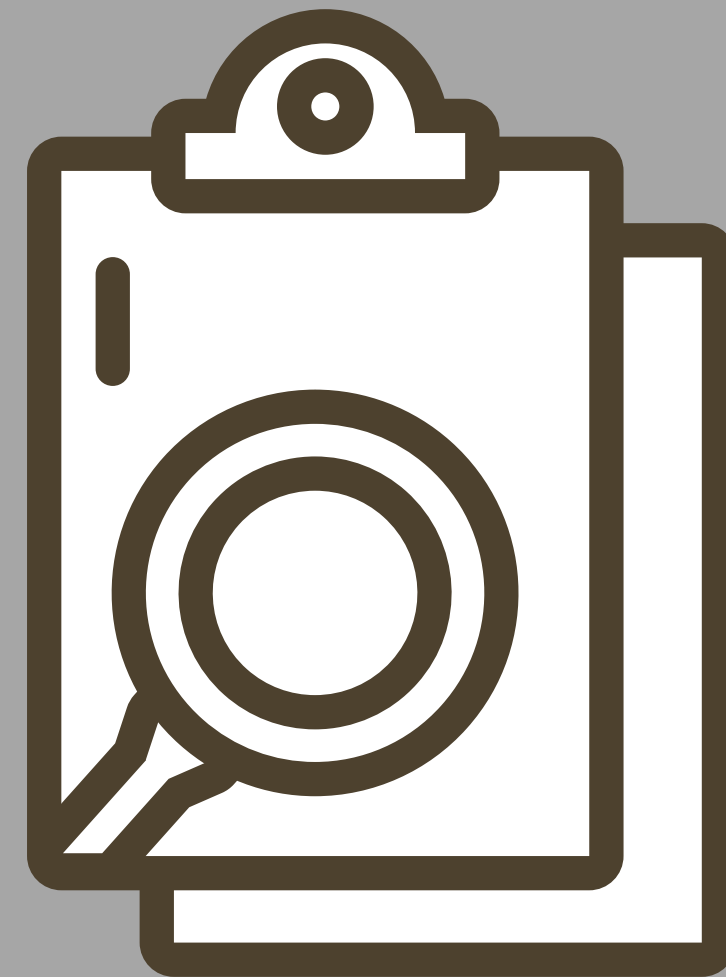


# ЗАКОНУ, ЯКИЙ МИ МОЖЕМО ВИКОРИСТОВУВАТИ ДЛЯ ПІДТРИМКИ СВОГО АНАЛІЗУ

Закон про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність (Цей Закон визначає правові засади аудиту фінансової звітності, провадження аудиторської діяльності в Україні та регулює відносини, що виникають при її провадженні.)



ДРУГИЙ ЕТАП -  
ДІАГНОСТИКА







# ЗУСТРІЧ З ВІДПОВІДАЛЬНИМИ ПРАЦІВНИКАМИ

Відповідальний за пошук та покупку матеріалів.

1. З якими постачальниками ви співпрацювали?
2. За якими критеріями ви обирали цих постачальників?
3. Чи змінювали ви постачальника в період реконструкції банківських будівель?
4. Чи виникали у вас труднощі з постачальниками через затримку оплати матеріалів або різкого підняття цін?
5. На вашу думку, ціна за матеріали відповідала якості матеріалів?

Головний бухгалтер

1. Як часто ви видавали кошти на ремонтні роботи?
2. Скільки коштів пішло на зарплату працівникам?
3. Чи були за період реконструкції банків невідповідності у фінансових розрахунках?
4. Чи можете ви надати чеки, квитанції та накладні за покупку матеріалів?
5. Як економічна ситуація в Україні вплинула на очікувану суму витрат та реальну?

Відповідальний за якісне виконання роботи будівельної бригади.

1. Чи вчасно були виконані ремонтні роботи у відділах банку?
2. За якими критеріями ви обирали будівельну бригаду?
3. Наскільки компетентними були ваші робітники?
4. Чи не було проблем з якістю виконання їх роботи?
5. Чи доводилось списувати матеріали через брак або поломку?





# ТРЕТІЙ ЕТАП - ДОСЛІДЖЕННЯ



Чеки, накладні  
та квитанції

План реконструкції  
банківських  
відділень

Трудові договори з  
посадовими  
особами

Звіти з  
праці (чисельніс  
ть працівників)

Документи про  
стан  
приміщення

Фінансові звіти

# ДОКУМЕНТИ, ЯКІ ПОТРІБНО ЗІБРАТИ ВІД ПРАЦІВНИКІВ, ЩОДО ЯКИХ ЗДІЙСНЮЄТЬСЯ АУДИТОРСЬКА ПЕРЕВІРКА

Відомість з  
нарахування та  
видачі зарплати

Положення про  
систему  
преміювання

Рахунки банків

Перелік  
постачальників

Акти на  
проведення  
оцінок, списання



ЧЕТВЕРТИЙ ЭТАП  
ЗВІТУВАННЯ





# ВИДИ РИЗИКІВ

**Ризик невиявлення**



Не помітимо, що певні особи які вчинили махінації з грошима, коли дізнаються про аудит, почнуть замітати за собою сліди, і ми їх не виявимо

**Ризик контролю**



Недосконала система бухгалтерського обліку, неправдиві інформація від людей з якими ми співпрацювали

**Власивий ризик**



Неправильна структура організації реконструкції банківських відділень



**МОЖЛИВІ**

**НЕВІДПОВІДНОСТІ**

Планованими реконструкційними змінами та реальними

Фінансова звітність не збігається з реальними фінансовими затратами

Зарплата будівельників з середньою ринковою заробітною платою у цій сфері.

Ціни постачальників з середніми ринкови цінами за матеріал

Невідповідність руху грошових коштів в банківських документах

# ВИСНОВОК

Отже, за допомогою нашої методології ми зможемо провести якісний аудит та виявити куди було витрачено кошти.



CONCLUSION



**Thank you!**