

Содержание

От авторов

Глава 1. ВОЗНИКНОВЕНИЕ И РАЗВИТИЕ АУДИТА

1.1. Предпосылки возникновения аудита

1.2. Развитие контроля и аудита в Российской Федерации и Республике Беларусь

Глава 2. СУЩНОСТЬ И НЕОБХОДИМОСТЬ АУДИТА

2.1. Понятие аудита

2.2. Необходимость аудита

2.3. Классификация аудита и ее формы

Глава 3. ОРГАНИЗАЦИЯ И ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ АУДИТОРСКОЙ ПРОВЕРКИ

3.1. Деятельность аудиторских служб

3.2. Стандарты аудита

3.2.1. Общие стандарты аудита

3.2.2. Стандарты практической работы

3.2.3. Стандарты составления заключения (отчета)

3.3. Последовательность проведения аудиторской проверки

Глава 4. СИСТЕМА ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

4.1. Сущность и значение системы внутреннего контроля

4.2. Организация системы внутреннего контроля в банках

4.3. Методы разработки и проверки СВК

5. РИСКИ В АУДИТОРСКОЙ ПРАКТИКЕ

5.1. Понятие и классификация аудиторских рисков

5.2. Понятие существенности и материальности

5.3. Определение объема выборки

5.4. Риск проведения аудита в компьютеризированной среде

Глава 6. ВНУТРИБАНКОВСКИЙ АУДИТ

6.1. Сущность, необходимость и организация внутри банковского аудита

6.2. Направления деятельности внутрибанковского аудита

6.3. Методы проведения внутрибанковского аудита

Глава 7. АНАЛИЗ БАЛАНСА БАНКА ДЛЯ АУДИТОРСКОЙ ПРОВЕРКИ

7.1. Значение, задачи, виды и методы анализа банковского баланса

7.2. Анализ состава и структуры пассивных и активных операций банка

Глава 8. АУДИТ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА

8.1. Проверка формирования уставного фонда банка

8.2. Аудит фондов банка и нераспределенной прибыли

8.3. Аудит соблюдения нормативов достаточности нормативного капитала

Глава 9. АУДИТ ПРИВЛЕЧЕННЫХ СРЕДСТВ БАНКА

9.1. Цель, объекты и методы аудита привлеченных средств

9.2. Аудит правильности открытия счетов в банке

9.3. Аудит депозитных операций

Глава 10. АУДИТ КРЕДИТНОГО ПОРТФЕЛЯ И КРЕДИТНЫХ ОПЕРАЦИЙ БАНКА

10.1. Основные цели, объекты и методы аудита кредитных операций

10.2. Общая оценка состояния кредитного портфеля банка

10.3. Аудит процедур по оформлению и выдаче кредита

10.4. Аудит исполнения обязательств по возврату кредита и уплате процентов

10.5.Аудит достаточности и ликвидности способов
исполнения обязательств по возврату кредита

10.6.Оценка рисков кредитных операций и формирования резервов

Глава 11. АУДИТ ОПЕРАЦИЙ С ЦЕННЫМИ БУМАГАМИ

11.1. Операции банка с ценными бумагами, регламентируемые
банковской деятельностью

11.1.1.Аудит выпуска эмиссионных ценных бумаг банка и
операций по их размещению

11.1.2.Операции выпуска неэмиссионных ценных бумаг
банка

11.1.3.Операции банка с собственными ценными бумагами и
другие специфические банковские операции с ценными
бумагами субъектов хозяйствования

11.1.4.Доверительное управление денежными средствами

11.2. Операции банка с ценными бумагами, производимые в
рамках лицензии на осуществление профессиональной и
биржевой деятельности по ценным бумагам

11.2.1.Брокерская деятельность банка с ценными бумагами

11.2.2.Дилерская деятельность банка с ценными бумагами

11.2.3.Депозитарная деятельность банка

Глава 12. АУДИТ ВАЛЮТНЫХ ОПЕРАЦИЙ БАНКА

12.1.Содержание и виды валютных операций

12.2.Валютная позиция банка и ее аудит

12.3.Аудит валютно-обменных операций с безналичной
иностранной валютой

12.4.Аудит валютно-обменных операций с наличной иностранной
валютой

Глава 13. АУДИТ МЕЖБАНКОВСКИХ РАСЧЕТНО-КРЕДИТНЫХ

ОТНОШЕНИЙ

13.1. Межбанковские корреспондентские отношения и их значение

13.2. Аудит состояния корреспондентского счета в центральном банке

13.3. Аудит корреспондентских отношений с банками-корреспондентами

13.4. Аудит привлечения и размещения межбанковских кредитов и депозитов

Глава 14. АУДИТ КАССОВЫХ ОПЕРАЦИЙ

14.1. Планирование проверки кассовых операций

14.2. Аудит организации кассовой работы

14.3. Аудит приходных кассовых операций

14.4. Аудит расходных кассовых операций

14.5. Аудит операций с драгоценными металлами ..

14.6. Организация работы касс банка

14.7. Порядок проведения ревизии ценностей

14.8. Оценка риска кассовых операций

Глава 15. АУДИТ ВНУТРИБАНКОВСКИХ ОПЕРАЦИЙ

Глава 16. АУДИТ ДОХОДОВ, РАСХОДОВ И ПРИБЫЛИ БАНКА

16.1. Классификация доходов и расходов банка

16.2. Аудит доходов

16.3. Аудит расходов

16.4. Аудит прибыли

Глава 17. ОФОРМЛЕНИЕ РЕЗУЛЬТАТОВ АУДИТОРСКОЙ ПРОВЕРКИ

17.1. Сущность и виды аудиторского заключения

17.2. Отчетность, подтверждаемая аудиторскими в банках

Глоссарий