

**ТИПОВОЙ ВОПРОСНИК ДЛЯ ВНУТРЕННЕГО ОБЗОРА  
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ГРУППЫ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА В**

.....

	<b>Область</b>	<b>Ответ</b>	<b>Замечание</b>
.	<b>Планирование деятельности</b>		
1	Определены ли цели и сфера действия аудиторского задания?		
2.	Было ли собрано достаточно информации, чтобы понять аудиторскую деятельность /процесс, необходимый для выполнения аудиторского задания?		
3.	Знакомы ли внутренние аудиторы с проверяемой деятельностью /процессом?		
4.	Была ли изучена общая обстановка высшего руководства организации?		
5.	Знакомы ли внутренние аудиторы с какими-нибудь предыдущими аудиторскими отчетами?		
6.	Был ли определен период выполнения аудиторского задания?		
7.	Проинформированы ли соответствующие лица об аудите (руководитель организации и владелец деятельности /процесса)?		
8.	Знакомы ли лица с целями аудита?		
9	Проводились ли предварительные исследования?		
10	Были ли идентифицированы и оценены риски для организации?		
11	Был ли составлен проект рабочей программы для аудиторского задания?		
12	Если да, был ли он одобрен руководителем внутреннего аудита?		
	<b>Сбор, анализ и документальное оформление информации</b>		
1.	Является ли собранная информация существенной для целей аудиторского задания?		
2.	Были ли использованы соответствующие аудиторские техники?		
3	Связана ли аудиторская деятельность с областями высокого риска?		
4	Были ли выполнены все шаги, заложенные в аудиторской программе?		
5	Если нет, было ли представлено какое-либо		

	разумное объяснение причин отклонения?		
6	Было ли документально зафиксировано определение типа и объемов проверок?		
7	Представляют ли рабочие документы информацию о сборе и анализе информации?		
8	Промежуточные результаты аудиторской проверки обсуждались устно или в письменном виде?		
9	Содержат ли рабочие документы какое-либо доказательство суждения компетентного аудитора?		
<b>Отчеты по аудиторским заданиям</b>			
1	Был ли составлен проект аудиторского отчета в соответствии с требованиями пособия по внутреннему аудиту?		
2	Был ли аудиторский отчет представлен в соответствии с графиками, которые были запланированы заранее.		
3	Обсуждались ли результаты и рекомендации с соответствующими лицами до предоставления отчета?		
4	Были ли тщательно и должным образом изучены предварительные / проекты аудиторских отчетов?		
5	Были ли составлены проекты аудиторских отчетов в соответствии с требованиями внутренних правил и процедур группы / дирекции внутреннего аудита?		
6	Подписаны ли отчеты по заданиям руководителем внутреннего аудита?		
7	Обоснованы ли результаты, подкреплены ли документально?		
8	Представляют ли эти результаты ключевые элементы, статус, критерии, причины, эффект ясным и точным образом?		
9	Являются ли выводы логическим продолжением полученных результатов?		
10	Закладывают ли сделанные выводы основу для представленных рекомендаций?		
11	Являются ли рекомендации разумными и конкретными?		
12	Отсылают ли рекомендации к соответствующим должностным лицам организации?		

Дата:

Подпись.....

Имя и должность:.....

