

**«Финансовый университет при Правительстве Российской
Федерации»
(Финансовый университет)
Уфимский филиал Финуниверситета**

Презентация

**по дисциплине: «Практический аудит: оценка рисков
бизнес-процессов»**

на тему: «Бизнес-процесс «Увольнение сотрудника»

**Выполнил ст. гр.
12 ИП БУ Сафина Р.Р.
Проверил: Растегаева Ф.С.**

Уфа 2017

Цель аудита

- ▶ оценка фактического состояния кадровой документации и правильности ведения кадрового делопроизводства при увольнении сотрудника.



Нормативная база

- ▶ Трудовой кодекс Российской Федерации" от 30.12.2001 (с изменениями и дополнениями от 01.01.2017);
- ▶ Постановление Правительства РФ от 16.04.2003 N 225 "О трудовых книжках" (вместе с Правилами ведения и хранения трудовых книжек, изготовления бланков трудовой книжки и обеспечения ими работодателей) в ред. от 19.05.2008;
- ▶ Постановлением Минтруда России от 10.10.2003 №69 «Об утверждении Инструкции по заполнению трудовых книжек»;
- ▶ Унифицированные формы первичной учетной документации по учету труда и его оплаты (в том числе приказ о приеме на работу, личная карточка работника и иные документы).



Источники информации

- ▶ - регистры бухгалтерского учета по счетам учета (касса, расчетный счет, валютные счета, расчеты по налогам и сборам, расчеты по социальному страхованию и обеспечению, расчеты с персоналом по оплате труда, расчеты с подотчетными лицами, расчеты с персоналом по прочим операциям);
- ▶ - внутренние документы организации (записка-расчет при прекращении трудового договора с работником, приказ о прекращении трудового договора с работником и т.д)



- ▶ Проверяемая организация - ООО «Бахтизина»;
- ▶ Период проведения аудиторской проверки - с 20.04.17 - 07.05.2017;
- ▶ Период проверки - 2016 год;
- ▶ Руководитель аудиторской группы - Абдуллина Р.Р.
- ▶ Состав аудиторской группы - Абдуллина Р.Р., Салимова Л.А.



Основные риски при увольнении сотрудников

- ▶ недостаточная квалификация работников;
- ▶ проблема замены старых кадров новыми;
- ▶ уход особо ценных сотрудников%
- ▶ утечка/потеря информации.

Спасибо за внимание!