Бауманский учебный центр «Специалист»

Программа курса Аудит финансовых моделей в Excel с применением ИИ

Код курса: **ИИФИНМОД**

Тема	Ак. часов

Модуль 1. Архитектура финансовой модели и контрольные соотношения
 	
• Архитектура финансовой модели как объект аудита
  ◦ Основные компоненты финансовой модели: исходные данные, допущения, расчётные блоки, прогнозная отчётность, итоговые показатели.
  ◦ Принципы построения прозрачной и проверяемой финансовой модели.
  ◦ Типичные архитектурные недостатки: смешение исходных данных и расчётов, жёстко заданные значения в формулах, дублирование расчётов, непрозрачные зависимости.
• Система контрольных соотношений финансовой модели
  ◦ Контроль балансового равенства: активы = капитал + обязательства.
  ◦ Проверка взаимосвязей между БДР, БДДС и прогнозным балансом.
  ◦ Контроль движения денежных средств, задолженности, основных средств и капитала.
  ◦ Проверка единиц измерения, знаков, периодов и согласованности исходных допущений.
  ◦ Разработка автоматизированных контрольных проверок в Excel.
• Применение ИИ для анализа архитектуры финансовой модели
  ◦ Подготовка структуры модели к проверке средствами ИИ.
  ◦ Формирование промптов для анализа структуры, зависимостей и контрольных соотношений.
  ◦ Возможности и ограничения ИИ при анализе Excel-файлов.
  ◦ Проверка рекомендаций ИИ с использованием контрольных формул Excel.
 	
Практикум: «Первичная диагностика финансовой модели»
	4

Модуль 2. Поиск ошибок формул, связей и логики расчётов
 	
• Типология ошибок финансового моделирования
  ◦ Синтаксические ошибки формул и ошибки ссылок.
  ◦ Ошибки абсолютной, относительной и смешанной адресации.
  ◦ Нарушение логики протягивания формул по периодам.
  ◦ Ошибки межлистовых связей и диапазонов расчётов.
  ◦ Циклические ссылки и некорректные зависимости.
  ◦ Методологические ошибки: неправильные ставки, периоды, единицы измерения, двойной учёт показателей.
• Инструменты Excel для выявления ошибок
  ◦ Проверка формул, отслеживание влияющих и зависимых ячеек.
  ◦ Поиск несогласованных формул и скрытых констант.
  ◦ Использование контрольных расчётов и тестовых значений.
  ◦ Проверка ключевых финансовых показателей независимыми вычислениями.
• Использование ИИ для обнаружения ошибок
  ◦ Анализ формул и расчётной логики с помощью ИИ.
  ◦ Формирование запросов для поиска потенциальных ошибок.
  ◦ Анализ выявленных ИИ несоответствий.
  ◦ Разграничение реальных ошибок и ложных срабатываний ИИ.
  ◦ Подтверждение выявленных ошибок средствами Excel.
 	
Практикум: «Найди и исправь ошибку»
	4

Модуль 3. Анализ чувствительности и стресс-тестирование финансовой модели
 	
• Анализ чувствительности как инструмент проверки модели
  ◦ Назначение анализа чувствительности при аудите финансовой модели.
  ◦ Выявление ключевых факторов и драйверов финансового результата.
  ◦ Однофакторный и двухфакторный анализ чувствительности.
  ◦ Проверка корректности реакции модели на изменение исходных параметров.
  ◦ Выявление нелогичных зависимостей и аномальных результатов.
• Стресс-тестирование финансовой модели
  ◦ Разработка стрессовых сценариев.
  ◦ Проверка модели при существенном изменении выручки, затрат, процентных ставок и оборотного капитала.
  ◦ Анализ влияния стрессовых факторов на прибыль, денежные потоки и финансовую устойчивость.
  ◦ Проверка граничных значений и критических допущений.
• Применение ИИ при анализе чувствительности и стресс-тестировании
  ◦ Использование ИИ для формирования гипотез о критических факторах.
  ◦ Разработка сценариев и стрессовых условий с помощью ИИ.
  ◦ Выявление аномалий в сценарных результатах.
  ◦ Независимая проверка сценарных расчётов.
  ◦ Оценка корректности выводов, предложенных ИИ.
 	
Практикум: «Проверка модели на устойчивость»
	4

Модуль 4. Итоговая проверка финансовой модели и подготовка заключения
 	
• Методика комплексного аудита финансовой модели
  ◦ Этапы независимой проверки финансовой модели.
  ◦ Формирование программы аудита и чек-листа контрольных процедур.
  ◦ Оценка полноты и достоверности исходных данных в пределах доступных подтверждений.
  ◦ Проверка согласованности расчётов, финансовой отчётности и итоговых показателей.
  ◦ Оценка существенности обнаруженных ошибок.
• Подготовка заключения о качестве финансовой модели
  ◦ Структура отчёта по результатам проверки.
  ◦ Классификация ошибок по характеру, существенности и влиянию на результаты.
  ◦ Документирование выявленных недостатков и внесённых исправлений.
  ◦ Формулирование выводов о надёжности модели и ограничениях её использования.
  ◦ Разработка рекомендаций по повышению качества модели.
• Использование ИИ при подготовке итогового заключения
  ◦ Систематизация результатов проверки с помощью ИИ.
  ◦ Формирование проекта заключения на основе реестра подтверждённых ошибок.
  ◦ Проверка фактической и расчётной обоснованности выводов ИИ.
  ◦ Защита конфиденциальных данных и ответственность специалиста за итоговое заключение.
 	
Итоговый практикум: «Независимый аудит финансовой модели»
	4

Аудиторная нагрузка в классе с преподавателем	**16 ак.ч. + 16 ак.ч. самостоятельно**

По окончании обучения на курсе проводится итоговая аттестация. Аттестация проводится в виде теста на последнем занятии или на основании оценок практических работ, выполняемых во время обучения на курсе.

Контакты центра

Для частных лиц
+7 (495) 232-32-16

Для организаций
+7 (495) 780-48-44

E-mail
info@specialist.ru