

Auditoria Interna - Mapeamento de Processos, Matrizes de Risco e Controlos estruturados

Objetivos Gerais:

A auditoria interna exerce uma função essencial na eliminação de desperdícios, simplificação de tarefas e na identificação e prevenção de fraudes nas empresas. É uma ferramenta de apoio à gestão, transmitindo informações aos administradores sobre o desenvolvimento das atividades executadas.

Este Curso tem como objetivo dotar os participantes de conhecimentos e competências que lhes permitam elaborar um programa de auditoria interna capaz de avaliar riscos e identificar os controlos adequados.

Objetivos Específicos:

No final deste Curso os participantes saberão:

- Testar os controlos com maior eficácia e abrangência;
- Identifique as áreas de maior importância estratégica na sua empresa;
- Assegurar o alinhamento contínuo das atividades de auditoria à estratégia de sua organização;
- Avaliar o melhor uso dos recursos disponíveis para controlo interno.

Destinatários

Este Curso destina-se aos profissionais da área de auditoria envolvidos e com responsabilidades ao nível da implementação e execução de programas de auditoria interna capaz de avaliar riscos e identificar os controlos adequados.

Pré-Requisitos

Assume-se experiência na área de auditoria.

Carga Horária

12 Horas

Conteúdos Programáticos

1. Organização e fundamentos da auditoria interna

- Estrutura da Auditoria Interna;
- Metodologias de Auditoria Interna (COSO I / COSO II);
- Definição do Plano de Auditoria Interna;

- Alinhamento das atividades ao plano estratégico da organização.

2. Avaliação contínua de riscos – atividades usadas pelos auditores para avaliar riscos

- Conceito de Gestão de Riscos;
- Tipos de Riscos;
- Processo de análise geral de riscos;
- Avaliação dos riscos;
- Papel da auditoria interna na gestão de riscos.

3. Matrizes de risco

- A utilização da metodologia COSO;
- Mapeamento de Processos;
- Identificação de Controlos;
- Avaliação de Controlos.

4. Auditoria interna com enfoque por objetivos, riscos e controlos presentes em cada processo

- Alinhamento entre objetivos estratégicos, riscos e controlos em cada processo;
- Processo de avaliação de riscos e relação impacto x probabilidade;
- Avaliação de controlos e definição de plano de testes;
- Mapeamento e auditoria dos processos de gestão de riscos;
- Como documentar e gerir o processo de autoavaliação de riscos e controlos.

5. Auditando em um ambiente de governança, riscos e controlos integrados

- A importância da correta divulgação da estratégia da organização;
- Códigos de Ética e Conduta operacional;
- Integração entre o processo de governança, riscos e controlos;
- Relacionamento com reguladores e Comitês de Auditoria;
- Trabalhos complementares entre auditorias internas e externa.

6. Auditoria pós sarbannes oxley, detalhando melhores práticas de auditoria de acordo com os requisitos da sox

- Mudança cultural e desafios da auditoria interna Pós Lei Sox;

- Identificação de controlos chave e sua relação com as assertivas da metodologia COSEM;
- Definição de amostras e quantidade de itens a serem testados de acordo com a metodologia COSO;
- Fortalecimento do ambiente de controlo com a adoção de canais de denúncia;
- Gestão do Risco de Reputação.

7. Auditoria de fraudes e atos ilícitos

- Evidenciação de fraudes;
- Investigação de fraudes;
- Tipos de fraudes e fraudes eletrónicas;
- Ética e prevenção de fraudes;
- Fraudes x Risco Operacional.

8. Auditoria contínua

- Histórico da automação da auditoria interna;
- A evolução do ambiente de TI nas organizações;
- Avaliação contínua de controlos;
- Monitoração contínua;
- Diferenças entre Auditoria Contínua e Monitoramento Contínuo.