

Curso Auditoria Interna Bancária

Objetivos Gerais

O objetivo desta formação é ministrar um conjunto de diferentes e complementares competências que permitiram a especialização em domínios diferentes da auditoria do sector bancário.

Objetivos Específicos:

Este Curso tem como objetivo:

- Sensibilizar os participantes para a importância da auditoria como instrumento de melhoria da imagem e credibilidade da instituição perante os clientes;
- Proporcionar aos participantes o aprofundamento de conhecimentos nas áreas de controlo interno e auditoria interna bancária;
- Transmitir conceitos práticos e técnicas necessárias ao desempenho de funções de auditoria.

Destinatários:

- Responsáveis dos Departamentos de Auditoria, Crédito, Direções Comerciais, Contabilidade e Informática;
- Auditores, Analistas de Crédito, Técnicos de Contabilidade, Técnicos de Informática,
- Outros profissionais cujas funções de gestão impliquem conhecimentos acerca da importância das técnicas de auditoria.

Carga Horária:

30 Horas

CONTEÚDO:

Módulo 0 – Abertura

- ✓ Apresentação dos formadores e dos formandos
- ✓ Apresentação dos objetivos e metodologias de funcionamento de ação de formação

Módulo I - Evolução da Auditoria

- ✓ Conceito e Normas de Auditoria
- ✓ Composição da Estrutura e Orgânica dos Departamentos de Auditoria
- ✓ Tipos de Auditoria
- ✓ Âmbito e Objetivos da Função Auditoria
- ✓ Planeamento Anual das Atividades
- ✓ Procedimentos Envolvidos na Preparação de Auditorias

- ✓ Evolução da Auditoria Interna
- ✓ O Perfil e os Principais Deveres dos Auditores Internos

Módulo II - Enquadramento da Auditoria Interna (AI)

- ✓ **Planeamento Anual das Atividades**
 - Procedimentos Envolvidos na Preparação de Auditorias
 - Identificação de Riscos e a sua gestão
 - Contagem de Valores
 - Verificações Contabilísticas
 - Validações de Procedimentos
 - Formalização de Avaliações, de Deficiências e de Recomendações
 - Principais Objetivos e Procedimentos de Revisão do Trabalho de Campo
 - Características Fundamentais dos Relatórios de Auditoria
- ✓ **Enquadramento da Auditoria Interna**
 - Procedimentos Envolvidos na Preparação de Auditorias
 - Identificação de Riscos e a sua gestão
 - Contagem de Valores
 - Verificações Contabilísticas
 - Validações de Procedimentos
 - Formalização de Avaliações, de Deficiências e de Recomendações
 - Principais Objetivos e Procedimentos de Revisão do Trabalho de Campo
 - Características Fundamentais dos Relatórios de Auditoria

Módulo III- A Auditoria Interna, sua Função e Organização

- ✓ Funções da Auditoria Interna
- ✓ Vantagens da Auditoria Interna para a própria Instituição
- ✓ Aspectos importantes da organização da Auditoria Interna
- ✓ Relação da Auditoria Interna com o Departamento Jurídico da Instituição

Módulo IV - Processo da Auditoria Interna

- ✓ Auditoria Interna e o Risco (fatores e avaliação)
- ✓ Etapas do processo da Auditoria Interna
- ✓ Meios e Técnicas de Auditoria
- ✓ Preparação e Condução de Entrevistas
- ✓ Critérios de Seleção de Amostras
- ✓ Suportes de Auditoria (Documentais e Informáticos)

Módulo V - O Sistema de Controlo Interno

1. *Objetivos do Sistema de Controlo Interno*
2. *Componentes Fundamentais do Sistema de Controlo Interno*
3. *Tipos de Controlo Interno Mais Utilizados na Banca*
4. *Orientações do BP no Domínio do Controlo Interno*

- A Gestão, o Ambiente de Controlo, a Ética e a Transparência
- As Fraudes e Irregularidades
- Os Riscos e a Sua Gestão

5. A AI nas diferentes áreas operacionais da Instituição e o CI

- Meios, Técnicas e Procedimentos de Auditoria
- Preparação e Condução de Entrevistas
- Elaboração e Utilização de Questionários de Controlo Interno
- Elaboração e Utilização de Programas de Trabalho
- Critérios de Seleção de Amostras

6. Suportes de Auditoria (Documentais e Informáticos)

7. Procedimentos Envolvidos na Execução de Auditorias

- Avaliação do Controlo Interno
- Identificação e Tratamento de Novos Riscos
- Contagem de Valores
- Verificações Contabilísticas
- Validações de Procedimentos
- Formalização de Avaliações, de Deficiências e de Recomendações
- Principais Objetivos e Procedimentos de Revisão do Trabalho de Campo

8. Características Fundamentais dos Relatórios de Auditoria

9. Ambiente Regulatório

- Visão global (Basileia I a CRD IV)
- AML – Anti money laundering
- Sigilo Bancário

10. A Auditoria Interna nas diferentes áreas operacionais da Instituição e o Controlo Interno

- Programa de trabalho de Auditoria nos diferentes departamentos da Instituição
- Descrição do sistema de controlo interno

Módulo VI – Encerramento