

Controlos internos

Objetivos Gerais:

Este curso tem como objetivos gerais os de demonstrar a importância de um adequado ambiente de controlo interno numa Instituição Bancária como fator de mitigação de riscos operacionais, de eficiência e de eficácia.

Objetivos Específicos:

No final do curso os formandos ficarão aptos:

- Interpretar conceitos de controlo interno e tipos de controlos;
- Descrever o impacto da cultura organizacional no ambiente de controlo geral;
- Identificar o impacto da cultura organizacional nos riscos e controlos de desempenho individual;
- Usar uma estrutura de controlo interno para examinar a eficácia e a eficiência dos controlos internos;
- Aplicar estruturas de controlo interno globalmente aceites.

Destinatários:

Este programa é especificamente preparado para profissionais de auditoria.

Carga Horária:

20 horas

Conteúdo Programático:

Módulo I - Controlo interno, onde tudo começa

- Notas introdutórias;
- O controlo interno enquanto “eco sistema”;
- Princípios de controlo interno.

Módulo II – Regras de controlo interno

- Segregação;
- Responsabilização;
- Evidencias;
- Reporte.

Módulo III – Tipos e classificações de controlo interno.

- Controlos organizacionais;
- Controlos financeiros;
- Controlos administrativos.

Módulo IV – O modelo das três linhas de defesa

- Já não basta olhar pelo retrovisor...;
- O papel da auditoria neste modelo.