

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

No final deste Curso os participantes saberão:

- 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

Este curso é dirigido a todos os profissionais que necessitem conhecer domínios diferentes da auditoria do sector bancário, nomeadamente: Responsáveis dos Departamentos de Auditoria, Crédito, Direções Comerciais, Contabilidade e Informática; Auditores, Analistas de Crédito, Técnicos de Contabilidade e Técnicos de Informática.

Pré-requisitos

Os pré-requisitos necessários para frequentar este curso são:

- Ter acesso a um computador ou um tablet com ligação à Internet e um browser (programa para navegar na web), como o Chrome, Safari, Firefox ou Internet Explorer.
- Pode aceder ao curso a partir de qualquer computador (por exemplo, em casa e no escritório), tablet ou smartphone.

Carga Horária

30 horas

Conteúdo Programático

Módulo 0 – Apresentação de Plataforma e Método de Utilização

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

- Objetivos do Sistema de Controlo Interno;
- Componentes Fundamentais do Sistema de Controlo Interno;
- Tipos de Controlo Interno Mais Utilizados na Banca;
- 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.
- 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.
- Suportes de Auditoria (Documentais e Informáticos);
- 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.
- Características Fundamentais dos Relatórios de Auditoria;
- Ambiente Regulatório:
 - Visão global (Basileia I a CRD IV);
 - AML – Anti money laundering;
 - Sigilo Bancário.
- 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

Metodologia

Este curso tem sempre presente o formador, que irá mesmo dar a formação presencial através da plataforma.

O Formando pode intervir juntamente com o formador ou com os restantes formandos tal como faz na sala de aula.

As apresentações e exercícios serão sempre disponibilizados pelo formador no final de cada sessão de formação.

No final do curso receberá um Certificado de Formação Profissional caso frequente pelo menos 90% das aulas, realize os trabalhos e os testes propostos, participe nas discussões online e tenha avaliação final positiva.

Esta formação é certificada e reconhecida.