

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

### 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;
- Identificar 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

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

12 horas

### Conteúdo Programático

**Módulo 0 – Apresentação de Plataforma e Método de Utilização**

**Módulo I - 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.

### **Módulo II - 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.

### **Módulo III - Matrizes de risco**

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

### **Módulo IV - 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.

### **Módulo V - 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.

### **Módulo VI - 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.

### **Módulo VII - 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.

### **Módulo VIII - 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.

## 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.