



Controle II - Metodologia para Construção e Avaliação de um Sistema de Controles Internos

Objetivo

Fornecer ao participante conhecimento sobre os conceitos que envolvem uma metodologia para avaliação dos controles internos. Vamos conhecer os componentes de um ciclo de negócio e as atividades pertinentes do sistema de controles internos, de forma que possam ser avaliados com base na estrutura do COSO Controles Internos ICF 2013 e COSO ERM 2017.

A quem se destina

A todos profissionais que necessitem ampliar ou reciclar seus conhecimentos sobre os componentes dos processos operacionais e controles internos, bem como para a estruturação de um programa de avaliação de controles internos.

Conteúdo Programático

Este módulo corresponde às categorias de conhecimento 4 e 5 do programa de certificação de Especialista em Controles Internos (*CICS – Certified Internal Control Specialists*), conforme CBOOK (CBOOK – Common Body of Knowledge) de Controles Internos, publicado pelo ICI Estados Unidos. Parte do material de leitura poderá ser apresentado na língua inglesa.

Programa Resumido

I - Conhecendo os controles internos - definindo os componentes para o sistema de negócio

- Breve introdução do contexto corporativo
- Objetivos dos controles de processo e de transação
- Padrões vs Conformidade vs Cumprimento
- Tipos de controles para processos e para transações
- Conhecendo as características de um processo
- Entendendo o sistema de controles internos
- Definindo os objetivos do controle

- Criando categorias para exposição a riscos
- Onde colocar o controle - *Matrix Point Control*
- Cuidados na seleção do controle
- Documentando o controle
- Calculando custo e benefício do controle

II - Conhecendo os atributos para a elaboração de um programa de avaliação

- Conceito do programa de avaliação
- Ciclo PDCA aplicado no programa de avaliação
- A necessidade de uma estrutura de melhores práticas para comparação
- COSO ERM 2017– Estrutura Integrada de Gestão de Riscos
- COSO ICF 2013 – Framework de Controles Internos
- Leis e Regulamentos
- Entendendo a estrutura básica para um programa de avaliação

III - Conclusão

Metodologia

Utilizando-se de uma didática simples e objetiva, através de uma metodologia que privilegia o conceito ao intercâmbio de experiências práticas. O objetivo principal desta interatividade é a renovação do pensamento dos profissionais de auditoria. Aplicamos a andragogia, que é o ensino para adultos, facilitando através de vivências e reflexões um aprendizado mais objetivo.

Instrutor: Eduardo Person Pardini

Profissional formado em Ciências Contábeis com Pós-graduação em Finanças, com especialização em gestão estratégica. Construiu sua experiência como auditor externo, auditor interno e executivo financeiro Sênior em empresas multinacionais e nacionais durante os últimos 39 anos. É palestrante e professor de MBA na Escola de Negócio Trevisan e também instrutor dos cursos de auditoria interna para o Instituto de Auditores Internos do Brasil.

É Diretor executivo e instrutor sênior certificado CICP – Certified Internal Control Professional do Internal Control Institute, para cursos de capacitação e certificação profissional para especialistas em controles internos pelo ICI Brasil

É sócio da CrossOver Consulting & Auditing e tem atuado fortemente em projetos de governança, sejam em implantação, mentoria ou capacitação, nas áreas de riscos, controles internos e auditoria para entidades do setor privado e governamental.

Ministrou cursos para Exército Brasileiro, Marinha do Brasil, Força Aérea Brasileira, Banco do Brasil, Amaggi, Tribunal Superior Eleitoral, Senado e Câmara Federal, Tribunal de Contas da União, Embratel, Previ, Bradesco, HSBC, Vale, Ativo S/A, Markel Resseguradora, Controladoria Geral da Paraíba, BRB Cartões e Seguradora, Ministério Público/Procuradoria Geral da República, Controladoria e Auditoria do Estado do Rio Grande do Sul e diversas outras empresas. É articulista do portal contábil Essência sobre a forma e também da Editora Roncarati. Foi membro da comissão julgadora de melhores práticas do Ministério da Transparência – CGU no ano de 2016.

Carga Horária, Agenda e Investimento

Carga Horária: 16 horas

Agenda: Treinamento in-company, quórum mínimo 10 (dez) participantes - avaliamos as condições para turmas menores.

Investimento: solicite proposta comercial através do e-mail icibrasil@crossoverbrazil.com ou treinamento@crossoverbrazil.com.

Incluso: material didático (digital e impresso), coffee-break, certificado de participação (necessária presença mínima de 75% do curso).