



# Controle I – BOOTCAMP - INTRODUÇÃO AOS CONCEITOS DE CONTROLE INTERNO E AMBIENTE DE CONTROLE

## **Objetivo**

Proporcionar ao participante conhecer os conceitos básicos sobre processo operacional e também os princípios fundamentais para controles internos corporativos. Entendendo desde a sua concepção até sua aplicação na estrutura na organizacional. Além disto, tratamos sobre os fundamentos e conceitos do ambiente de controle e sua importância para a qualidade e efetividade do sistema de controles internos.

## **A quem se destina**

A todos os profissionais que atuam diretamente com definições, levantamentos e avaliações de sistemas de controles internos, gerenciamento de riscos, auditoria interna, auditoria externa, e governança corporativa. Também, atende a todos aqueles profissionais, que de alguma maneira, gerenciam processos ou tarefas operacionais em uma corporação.

## **Conteúdo Programático**

Este módulo corresponde às categorias de conhecimento 1 e 2 do programa de certificação de Especialista em Controles Internos (*CICS – Certified Internal Control Specialists*), conforme CBOK (CBOK – 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 - Introdução aos processos operacionais e controles internos

- O código de ética do especialista em controles internos
- Introdução ao contexto corporativo
- Entendendo controle interno
- Definição de controles internos (AICPA e COSO)

- Utilizando o ciclo PDCA, para a melhoria contínua
- Conhecendo o conceito de tarefa de trabalho e controle
- A hierarquia do sistema de controles internos
- As responsabilidades sobre o controle
- Introdução ao COSO ICF Framework
- *Restoring Trust* – Estudo e conhecimento

## II - Ambiente de controle - Conceito e Atributos

- Introdução ao conceito de ambiente de controle
- Responsabilidades sobre o ambiente de controle
- O ambiente de controle e o risco corporativo
- Os atributos para um efetivo ambiente de controle
- Valores corporativos e código de conduta
- Estabelecendo um ambiente de controle
- Monitorando responsabilidades sobre controles
- Autorização e Comunicação no ambiente de controle
- A segregação de responsabilidades
- Ambiente de controle na segurança de TI
- Riscos de segurança dos sistemas eletrônicos
- Política organizacional para segurança de TI
- Funções e responsabilidades na segurança de TI

## 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](mailto:icibrasil@crossoverbrazil.com) ou [treinamento@crossoverbrazil.com](mailto:treinamento@crossoverbrazil.com).

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