



Mapeamento de Controles Internos SOX – Módulo II – Subsídios para prática da avaliação | 40h

Informações do curso

FIPECAFI

Matriz Curricular

1. Principais Requerimentos de Controles Internos

- Auditoria de Balanço
- Governança Corporativa
- Controles Internos SOX

2. Órgãos Auditores

- PCAOB
- IIA
- AICPA

3. Padrões Internacionais de Auditoria

- A.S. - *Auditing Standards*
- Análise de Auditoria de Balanço
- Análise de Auditoria de Controles Internos

4. Definição de Escopo de Controle Interno: (Modelo)

- Premissa e Cálculo de Materialidade
- Criação e implementação de critérios de cálculo
- Identificação de Processos Relevantes
- Auditoria baseada em Riscos de Reporte Financeiro
- Identificação de Controles Corporativos
- Teste de Efetividade



5. Casos Práticos

- Ética e Conduta
- Fraude e Corrupção
- Gestão e Estratégias

6. Avaliação de Riscos

- Estabelecer Apetite ao Risco
- Critérios de Avaliação
- Nível de Avaliação
- Modelo de Avaliação

7. Revisão e Adaptação de Mapeamento (Desenho)

- Avaliação da Estrutura de Riscos e Controles (Fluxograma, Narrativas e Matriz de Riscos e Controles)
- Nível de Avaliação de Riscos
- Definindo os Controles Primários (*Key*)
- Reperformance de Controles Manuais e Automáticos
- Validação de Controles Independentes (*Walkthrough*)
- Padronização de Documentos
- Emitindo Opinião Formal sobre o Desenho

8. Definição e aplicação de Testes (Efetividade)

- Planejamento de Trabalho
- Período de Maturidade de Teste
- Seleção de Controles e Volume de Amostras
- Reperformance de Base de Dados e Teste Efetividade
- Validação de Efetividade de Controles Independentes
- Inspeção de Documentos e Formalização



9. Prática de Revisão de Desenho e Efetividade

- (Casos Simulados Completos)
- Ambiente de Negócios
- Processo de Fechamento Contábil
- Processo de Vendas
- Processo de Compras

10. Ambiente Tecnológico

- Processo de Gerenciamento de Dados
- Processo de Gerenciamento de Mudanças
- Processo de Garantia de Segurança de Sistemas



ГІРЕСАГІ