

### **Auditoria, Controlo e Gestão de Riscos**

#### **Objetivos Gerais:**

Este curso tem como objetivo dotar os participantes dos princípios de Auditoria Interna, bem como as principais metodologias de Controlo Interno e as suas implementações. Compreender melhor as diferentes abordagens sobre "Gestão de Riscos" e a sua monitorização, possibilitando a identificação e mitigação dos mesmos.

#### **Objetivos Específicos:**

No final deste curso os participantes saberão:

- Técnicas para uma Auditoria Interna adequada dentro da empresa. Definir objetivos de Auditoria Interna para a minimização de riscos.
- Definir e analisar o que é o Controlo Interno. Perceber a importância do Controlo numa Organização;
- Identificar atempadamente, as situações de risco de Controlo Interno e atuar sobre elas;
- Responder à crescente sofisticação e complexidade da análise de riscos e o seu enquadramento nas organizações;
- Entender quais as consequências dos diferentes riscos, e prevenir e mitigar efeitos dos mesmos.

#### **Destinatários:**

Este Curso destina-se a todos os profissionais com responsabilidades nas áreas de risco, controlo interno e auditoria.

**Carga Horária:** 30 horas

#### **Conteúdo Programático:**

##### **Módulo I – Auditoria Interna**

- Enquadramento da Auditoria Interna;
- A importância da Auditoria;
- Metodologias e técnicas de auditoria Interna;
- Mitigação do Risco através da Auditoria Interna;
- As técnicas da auditoria financeira aplicáveis à avaliação do controlo interno;
- As relações com os auditores;
- Respeitar e fazer respeitar um “código de boa conduta”.

### **Módulo II – Conhecer as metodologias e as técnicas da Auditoria Contabilística e Financeira**

- Normas de auditoria aplicáveis;
- Principais peças contabilísticas auditáveis;
- Análise das principais normas e regulamentos.

### **Módulo II – A Auditoria e o Controlo Interno**

- Diferenças entre Auditoria Interna e Controlo Interno;
- A ligação entre a Auditoria Interna e o Controlo Interno;
- A evolução histórica do controlo interno;
- Identificação do Controlo Interno;
- Mecanismos de Controlo;
- Melhorar o Controlo Interno;
- Os métodos de avaliação do controlo interno:
  - Organogramas;
  - Flow charts;
  - Grelhas de separação de funções;
  - Questionários.
- Inquérito sobre a importância do controlo interno;

### **Módulo III – A Auditoria e a “Gestão Riscos”**

- O que é a Gestão de Riscos e o seu enquadramento na auditoria Interna;
- A importância de uma boa Gestão de Riscos;
- Como implementar uma Gestão de Riscos em harmonia com a Auditoria Interna.

### **Módulo IV – O papel da Auditoria Interna na mitigação de Riscos**

- Abordagem da auditoria perante o risco;
- O que são Riscos Operacionais;
- Diferentes tipos de Riscos Operacionais;
- Como lidar e mitigar os Riscos Operacionais;
- Risco Patrimonial;
- Gestão do Património;
- O que é o Risco Patrimonial;
- Tipos de Risco Patrimonial;
- Controlo e Monitorização do Património

### **Módulo V – Técnicas de Análises Qualitativas de Riscos**

- Riscos Financeiros e o impacto nas contas da empresa;

- Riscos de trabalho e o impacto no desempenho dos colaboradores;
- Risco de imagem de uma organização;
- Transferência de Riscos.

### **Módulo VI – Relatórios e Pareceres de Auditoria**

- A Organização de uma auditoria Interna;
- Planificação de uma auditoria;
- Elaboração e aprovação do Plano anual de auditoria;
- Os Dossiers Permanente e Corrente de Auditoria;
- A organização dos “papeis” de Auditoria;
- Os testes de auditoria;
- Elaboração de relatório de Auditoria.