

Governança Corporativa: Princípios e Práticas

PROGRAMA

GOVERNANÇA CORPORATIVA

- Definição de Governança
- Conceitos básicos
- Como se identifica um conflito de agências
- Modelos de Governança Corporativa
- Objetivos e princípios básicos - as cinco dimensões ou pilares:
 - Alinhamento ▪ Conformidade ▪ Sustentabilidade ▪ Estrutura ▪ Processos
- O Papel do Conselho de Administração

O SISTEMA GERENCIAL DE CONTROLES

- Mecanismos de Controle (Controles Internos, Análise de Risco, Auditoria, Processos, BSC)
- O Papel do Gestor e da Diretoria
- O Ambiente de Controles
- Benefícios do Sistema Gerencial de Controles

CONTROLES INTERNOS

- Definição
- Formas de Controle Interno
 - Controles Contábeis ▪ Controles Administrativos
- Controles Estruturais
- Organizacionais
- Políticas e procedimentos gerenciais
 - Processos, Riscos e Objetivos dos Controles
 - Processo de Contas a Pagar ▪ Processo de Compras ▪ Processo Contábil

CONTROLES INTERNOS- Metodologia C.O.S.O.

- Como surgiu a Metodologia C.O.S.O.
- Objetivos do C.O.S.O.
- Visão do Processo Controle Interno (5 elementos)
- Ambiente de Controle
- Avaliação e gerenciamento de Riscos
- Atividades de Controle
- Informação e comunicação
- Monitoramento

.Componentes da Avaliação dos Controles e Gerenciamento dos Riscos de acordo com a Metodologia C.O.S.O.

- Cenário Interno
- Fixação de objetivos
- Identificação de impactos
- Avaliação de risco
- Planos de ação
- Práticas de controle
- Disseminação
- Follow-up

ANÁLISE DE RISCO

- Lógica da Análise de Risco
- Determinação de riscos de um processo
- Tipos de risco:
 - Risco Inerente;
 - Risco de Controle;
 - Risco de Detecção;
- Como Construir uma Matriz de Risco.

ANÁLISE DE PROCESSOS

- Definição
- Como surgiu a Análise de Processos
- Objetivos da Análise de Processos
- Mudanças Internas necessárias na Organização para ter seu foco em Processos:
 - no trabalho;
 - na estrutura organizacional;
 - no papel dos colaboradores;
 - na responsabilidade gerencial;
 - no processo de avaliação de desempenho;
 - na imagem da empresa;
- Metodologia da Análise de Processos.
 - Apresentação das cinco etapas da metodologia de análise de um processo

AUDITORIA INTERNA

- Conceitos Básicos
- Auditoria Integral
- Auditoria Tradicional
- Tipos de Auditoria
- A Importância do Programa e do Relatório de Auditoria
- Auditoria - sua influência na Empresa:
 - na Eficiência, na Produtividade e na Lucratividade
- O Papel do Auditor

BALANCED SCORECARD - BSC

- Conceitos do BSC
- Objetivos Principais
- Fases para construção do BSC
- Exemplos de BSC:
 - Organizacional;
 - Processo (Compras).
- Cadeia de relação entre as quatro perspectivas do BSC
- Importância do BSC

FRAUDES

- Por que acontecem
- Gênese de uma fraude
- Motivação do fraudador
- Processos mais visados
- Sinais de alerta internos
- Como minimizar o risco de fraudes

Estudo de Caso - Implementação de um modelo de Governança

- Exercício em grupos de trabalho