

A importância da Análise de Processos no Sistema Gerencial de Controles

PROGRAMA

PARTE I: AUDITORIA

- Preliminares
- Definição ▪ Origem e Missão
- Objetivos ▪ Modalidades
- Natureza dos Erros ▪ Estrutura da Auditoria
- Classificação da Auditoria.
- Elaboração do Plano de Auditoria
- Critérios ▪ Análise dos "Três Fatores": Importância; Risco; Sentimento.
- Exemplos de Auditoria
- Compras ▪ Contas a Pagar ▪ Contas a Receber ▪ Licitação
- Ferramentas de Auditoria
- Processo de Auditoria
- Anúncio ▪ Reunião Inicial
- Apresentação do Escopo
- Abrangência ▪ Amostragem
- Requerimentos ▪ Apresentação dos fatos ("Fact-sheets")
- Papéis de Trabalho
- Objetivos ▪ Regras e Cuidados
- Emissão do Relatório (Exemplo: Contas a Pagar)
- Introdução ▪ Considerações Gerais ▪ Descrição de Fato ▪ Fator de Risco ▪ Recomendação
- Padrão de Avaliação de uma Auditoria
- Resposta do Auditado/ "Follow-up" de Implementação
- Auditoria x Produtividade x Eficiência x Lucratividade

PARTE II: CONTROLES INTERNOS

- Preliminares
- Definição ▪ Importância do Controle Interno
- Principais Meios de Controles Internos
- Exemplos de Controles Internos
- Controles Essenciais
- Controles de Políticas e Procedimentos

- Controles Gerenciais ▪ Controles de Revisão
- Relação Entre Processo, Risco e o Objetivo do Controle
- Em Compras
- Na Folha de Pagamento
- No Contas a Pagar

PARTE II A - 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

PARTE III: ANÁLISE DE PROCESSOS

- Preliminares
- Definição
- Categorias de processos
- Origem da análise de processos
- Solução de tarefas x Solução de processos
- Objetivos da Análise de Processos
- Quando Precisamos Analisar Nossos Processos
- Melhoria x Reengenharia de Processos
- Questões Básicas de Análise de Processos.
- Metodologia de Análise de Processos
- As etapas da metodologia ▪ "Dicas" Para Analisar um Processo
- O Que é um Processo-Chave

- Processos-Chave Clássicos
- Mudanças Internas Necessárias em uma Organização Voltada a Processos
- Na estrutura Organizacional ▪ Nos métodos de trabalho ▪ Nos princípios de Avaliação de Desempenho ▪ Nos Métodos de Gerência.
- Exemplos de Sucesso em Análise de Processos
- Projeto Integrando Auditoria, Controles e Processos Exercício em Auditoria
- Estudo de caso real de fraude
- Estoque
- Exercício em Análise de Processos (desvio no processo)
- Compras