

II Seminário de Auditoria Interna Governamental Planejando Auditoria com uso da matriz de riscos

II Seminário de Auditoria Interna Governamental

CROSSOVER
CONSULTING & AUDITING

Uso da matriz de riscos na auditoria Tendências Mundiais

II Seminário de Auditoria Interna Governamental

CROSSOVER
CONSULTING & AUDITING



IIA Mandala

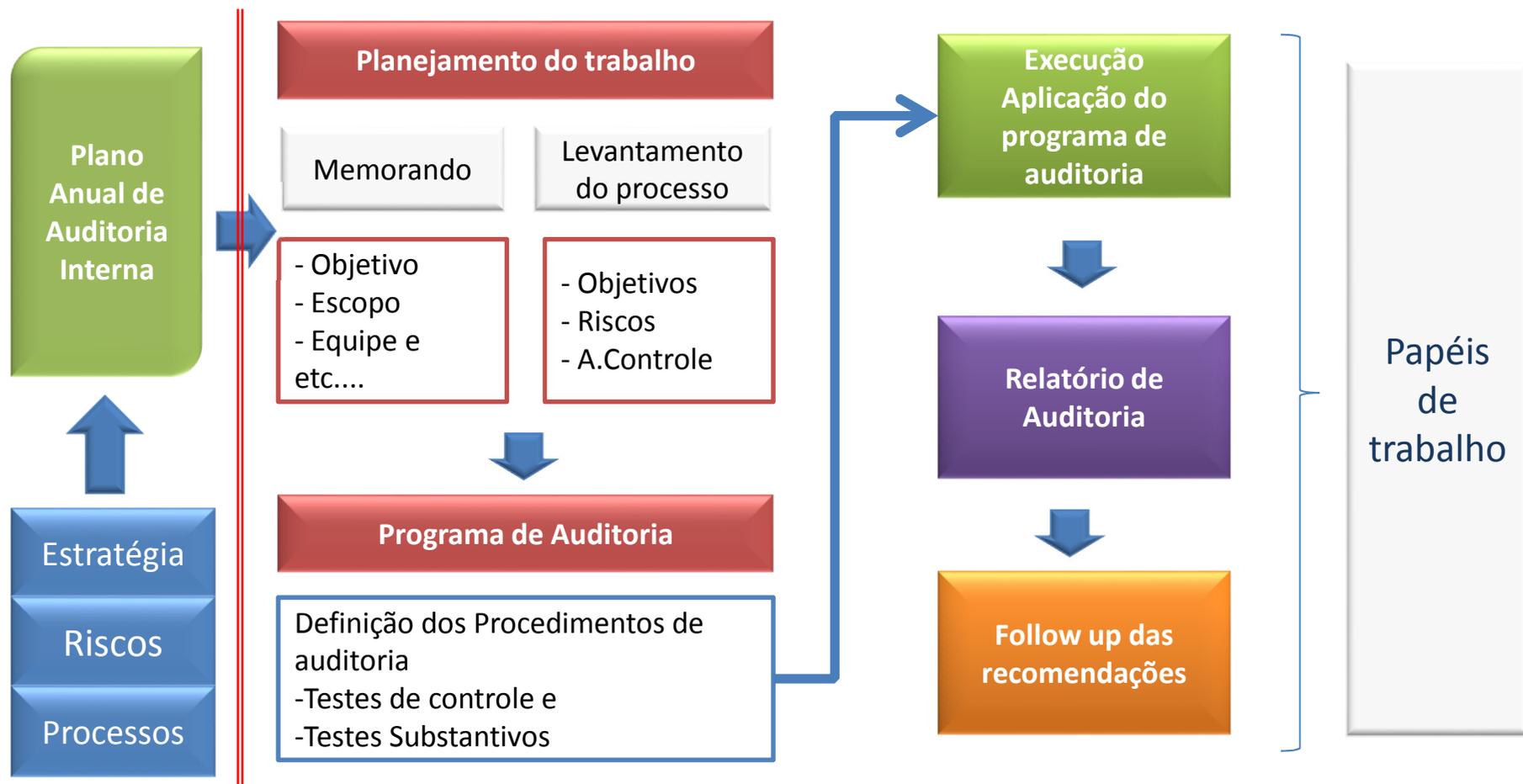


Auditoria Interna

Conceito

“A auditoria interna é uma atividade independente e objetiva de avaliação e de consultoria, desenhada para adicionar valor e melhorar as operações de uma organização. Ela auxilia uma organização a realizar seus objetivos a partir da aplicação de uma abordagem sistemática e disciplinada para avaliar e melhorar a eficácia dos processos de gerenciamento de riscos, controle e governança.”

Metodologia ABR



Conceito de Risco

Segundo o COSO ERM – Enterprise Risk Management

“...Risco é representado pela possibilidade de que um evento ocorrerá e afetará **negativamente** a realização dos objetivos..”

*Committee of Sponsoring
Organizations of the Treadway
Commission*



Visão de Risco I

CROSSOVER
CONSULTING & AUDITING



Elaboração do
plano de
auditoria
baseado em
uma leitura de
riscos macros.

Plano de Auditoria

CROSSOVER
CONSULTING & AUDITING

Recursos
Limitados

Avaliação
riscos
corporativos

Definição
Plano de
Auditoria



Plano de Auditoria

CROSSOVER
CONSULTING & AUDITING

Leitura dos riscos macros

Identificação dos processos que oferecem maior risco para a empresa

Lista Top Down por magnitude do risco

Definição dos projetos de auditoria



Plano de Auditoria

CROSSOVER
CONSULTING & AUDITING

Plano anual de auditoria interna baseado em riscos



Visão de Risco II

CROSSOVER
CONSULTING & AUDITING



Elaboração do
planejamento
do trabalho de
auditoria
baseado em
riscos.

Dinâmica risco e controle



Planejamento



Planejamento

Matriz de Riscos



Matriz de Controle

Identificação dos
controles internos
que queremos
depositar confiança

Planejamento

**Identificação dos
controles internos
que queremos
depositar confiança**



**Programa de
Auditoria**

Planejamento

Programa de
Auditoria



- ✓ Avaliação da gestão de riscos ,
- ✓ Avaliação da eficácia dos controles internos,
- ✓ Avaliação da gestão das vulnerabilidades de Fraude,
- ✓ Avaliação da segurança dos sistemas eletrônicos e das informações,
- ✓ Avaliação do programa de integridade da corporação,
- ✓ Avaliação da eficiência das transações

Estágios da Auditoria



II Seminário de Auditoria Interna Governamental

Obrigado

Email: eduardo@crossoverbrazil.com

WEB: www.crossoverbrazil.com

Fone: 11 2599 8360

CROSSOVER
CONSULTING & AUDITING



CROSSOVER
CONSULTING & AUDITING

MOVENDO AS
CORPORAÇÕES
ATRAVÉS DO
CONHECIMENTO