

## E-book: Auditoria Gerencial



Preço Real: R\$398,00

Preço de Venda Atual: R\$199,00

**SKU:** AE08

**Categorias do Produto:** [E-books](#)

**Tags do Produto:** [Auditoria Interna](#)

**Página do Produto:**

<https://portaldeauditoria.com.br/cursos-ead/index.php/produto/e-book-auditoria-gerencial/>

### Sumário de Produtos

- Em Breve

### Descrição do Produto

## **SUMÁRIO Auditoria Gerencial**

Conceito/Objetivos/Natureza da Auditoria Gerencial /Riscos da Auditoria

Tipos de evidências (provas)

Procedimentos de Auditoria

Tabela de evidências e procedimentos de Auditoria

### **Fraudes e Crises nas Empresas**

Espécies de fraudes mais freqüentes/Fraudes nas empresas/Principais vítimas de fraudes/Campos mais lesados para a prática de fraudes

Operações através das quais se consolidam as fraudes/Aparências mais comuns de pessoas fraudadoras

Práticas individuais que levam a suspeitar do fraudador/Fraudes contra o fisco estadual/Irregularidades com a Previdência Social

Sintomas das fraudes nas empresas/Técnicas mais usadas pelos fraudadores

### **Crises nas Empresas**

Crises de estrutura, de desempenho, econômica, financeira, administrativa de produção, de mercados, de recursos materiais de recursos humanos

### **Controles Internos**

Aspectos Gerais/Tipos de Controles Internos/Função dos Gerentes e Administradores

Fatores que contribuirão para o nível de Controles Interno na empresa

Organização da empresa quanto as funções/Normas para a estrutura organizacional/Políticas/Procedimentos

Aspectos práticos dos controles internos

### **Controles Internos para evitar Fraudes, Erros e Ineficiências relacionados com os pagamentos da empresa**

Controles internos: requisição, ordem de compra, recepção, almoxarifado, contas a pagar, pagamentos, contabilidade e auditoria

Objetivos dos controles internos de pagamento

### **Procedimentos a serem observados quanto ao Controle Interno dos Pagamentos nos diversos setores**

Estoque geral

Estoques/Inventários/Compras/Instruções para realização de inventário físico

Investimentos/Imobilizado/Diferido

Contas a pagar

Fornecedores/Outras contas a pagar

Patrimônio Líquido/Controles internos - pagamentos por caixa/Controles internos - pagamentos por banco

### **Controles Internos para Evitar Fraudes, Erros e Ineficiências relacionados com as receitas e Contas a Receber**

Controles: pedido, análise de crédito, faturamento, expedição, portaria, contas a receber, contabilidade, auditoria

Objetivos a serem alcançados com os controles internos relacionados com o recebimento

### **Procedimentos a serem observados quanto ao Controle Interno dos recebimentos nos diversos setores**

Vendas/Faturamento/Expedição/Contas a Receber/Outras Contas a Receber/Outros direitos e valores

Despesas de exercício seguinte/Recebimentos - caixa e bancos

### **Controles Internos de produção para evitar Fraudes, Erros e Ineficiências**

Controles internos de produção: programação de produção, ordem de produção, requisição de materiais, controle de perdas, estoque de produtos acabados, auditoria

Objetivos a serem alcançados com controles internos de produção

### **Procedimentos a serem observados quanto ao Controle Interno da produção e das despesas**

Custos

Compras/Recebimento de mercadorias/Sistemas de custo

Despesas:

Despesas de viagens/Despesas de marketing/Controle orçamentário

### **Outros Procedimentos de Controles Internos relacionados a:**

Contabilidade/Reconciliações bancárias/Segurança/Seguros/Serviços administrativos/Sistemas

## **Controles e Segurança da Informação**

Controles internos relacionados com a segurança de sistemas

Controles gerais – controles organizacionais

Controle de planejamento, desenvolvimento, utilização e manutenção de sistemas

Controles de padrões de documentação

Controles operacionais

## **Controles de Segurança física e de dados do Sistema de Informação**

Ameaças ao sistema de informação

Ameaças físicas/Tecnológicas/Vírus: de programa, de boot, de macro/Outras  
ameaças de vírus: worm, trap door, hoax, cavalo de tróia

Código Hostil: plug-ins, javascript, activex/Outras ameaças/Reduzindo os riscos de  
ameaças

## **Controle de autenticação e acesso ao Sistema**

Senha/PIN/Cookies/Smartcard/Criptografia/Autenticação Biométrica/Certificado  
Digital

## **Segurança da Informação**

Segurança da rede/Segurança da WEB/Segurança de E-mail/Pesquisa de segurança

## **Controles internos na área Tributária para evitar Ineficiências e pagamentos a maior ou a menor de Tributos**

DCTF/DIPJ/IRPJ e CSSL

Conciliação contábil e composição de saldo/Outros procedimentos

LALUR

Adições/Exclusões

RETENÇÃO DE TRIBUTOS

Pagamentos Pessoa Física/Pagamentos Pessoa Jurídica

IRRF/PIS, COFINS, CSLL/INSS/ISS

## **Controles Internos da área de Recursos Humanos**

Contratação De Funcionários

Controle das Horas Extras e Suas Implicações

Salário, Reajuste Salário E Aumento Salarial

Folha De Pagamento e Descontos

Inss, Fgts, Irrf, Férias, 13º Salário

Rescisões

Segurança e Medicina do Trabalho/PPP - Laudos Técnicos Exigidos/Aposentadoria Especial

**Modelos de Pontos para relatório de Auditoria Gerencial**

Disponibilidades (caixa, bancos e aplicações)/Contas a Receber/Adiantamentos e outros créditos

Estoques/Ativo Imobilizado/Contas a Pagar/Contas diversas não conciliadas/Outros controles internos relacionados aos pagamentos e recebimentos

Área de Recursos Humanos