

Curso de Auditoria Interna em Processos – Estoques, Contas a Pagar, Contas a Receber e Logística

carga-horária: 16 horas

OBJETIVO

A constante evolução dos Negócios e da Tecnologia, exige das empresas o emprego de ferramentas eficazes de Controle e Avaliação de Resultados. A Moderna Auditoria Interna bem implementada contribui para que este objetivo seja alcançado.

PUBLICO-ALVO

Executivos e profissionais das áreas: Auditoria Interna, Administrativa, Financeira, Contábil, Controladoria e, outros interessados em obter conhecimentos das atividades de Auditoria Interna para executar auditoria operacional em: Contas a Receber, Contas a Pagar, Estoques e Bens Patrimoniais.

Empresas em fase de implementação da área de Auditoria Interna.

PROGRAMA

Módulo I - Auditoria Operacional Em Contas A Receber

- 1 - Considerações Iniciais
- 2 - Revisão e Avaliação de Processos e Controles Internos de Contas a Receber
 - 2.1 Controle Interno focado em riscos
- 3 - Auditoria de Duplicatas a Receber
 - 3.1 Questionário de Controle Interno para Contas a Receber
 - 3.2 Questionário sobre Controle Interno de Vendas
 - 3.3 Programa de Auditoria para Contas a Receber
- 4 - Procedimentos de Auditoria
 - 4.1 Confirmação de Saldos (circularização)
 - 4.2 Exames Alternativos
 - 4.3 Exame das Confirmações Recebidas
 - 4.4 Exame da Realização das Contas a Receber
 - 4.5 Exame da Provisão para Devedores Duvidosos
 - 4.6 Riscos Operacionais (Inadimplência, Fraudes e Desvios em recebíveis)
- 5 - Auditoria em Outras Contas a Receber
 - 5.1 Adiantamentos Diversos (Fornecedores, Funcionários, Clientes e Empresas Coligadas)
- 6 - Caso Prático.

Módulo II - Auditoria Operacional Em Contas A Pagar

- 1 - Considerações iniciais
- 2 - Planejamento da Auditoria
- 3 - Revisão e Avaliação de Processos e Controles Internos em Contas a Pagar

3.1 Controle Interno focado em riscos

4 - Auditoria em Contas a Pagar

4.1 Questionário de Controle Interno para Contas a Pagar

4.2 Questionário sobre Controle Interno de Compras

4.3 Programa de Auditoria para Contas a Pagar

5 - Procedimentos de Auditoria

5.1 Confirmação de Saldos(circularização)

5.2 Exames Alternativos

5.3 Exame das Confirmações Recebidas

5.4 Exame de Contingências e Provisões Diversas

5.5 Riscos Operacionais (Fraudes e Desvios em pagamentos)

6 - Auditoria em Outras Contas a Pagar

7 - Caso Prático.

Módulo III - Auditoria Operacional Em Estoques

1 - Considerações Iniciais

2 - Auditoria Interna Operacional dos estoques no cenário atual

3 - Controles Internos sobre processos operacionais de estoques

4 - Logística e Planejamento relacionado aos estoques

5 - Controles Internos sobre processos de compras

6 - Controles internos aplicáveis aos processos de armazenagem e expedição de produtos

7 - Controle Interno Contábil

8 - Inventários Físicos

9 - Procedimentos de Auditoria

10 - Revisão de Controles Internos de processos com foco em riscos

11 - Tratamento das diferenças de inventários

12 - Análise da realização dos estoques

13 - Como prevenir perdas e desperdícios por erros, fraudes e fragilidades de controles nos processos operacionais que envolvem estoques

14 - Caso prático

Módulo IV - Auditoria Operacional Em Logística

- 1 - Objetivo do Curso
- 2 - A importância da Logística para o mercado e as empresas.
- 3 - A importância da Auditoria em Logística para as empresas.
- 4 - Como são desenvolvidas as atividades referentes à logística interna na organização;
- 5 - Analisar as atividades da logística interna e operações da empresa;
- 6 - Investigar como ocorre o Planejamento das Necessidades de Materiais , bem como a programação das operações, estoques e suprimentos no setor produtivo;
- 7 - Elaborar um Programa de Auditoria para as diversas atividades da Logística. (CSA-Control Self Assessment)
- 8 - Levantar os procedimentos de recebimento, manuseio e recebimento de materiais adotados pela empresa.
- 9 - Avaliação dos tópicos para análise, dicas de aperfeiçoamento e vários Chek-lists como ferramenta prática para avaliação do processo logístico interno de uma empresa, que servirá como base para a estruturação de um programa de auto-avaliação (Control Self-Assessment) que vai identificar as oportunidades de melhoria na logística interna da empresa.
- 10 - Casos práticos (Check-list e testes de auditoria)
- 11 - Elaborar Relatório de Auditoria com os pontos identificados na realização dos trabalhos.
- 12 - Glossário

Módulo V - Auditoria Operacional Em Bens Patrimoniais

- 1 - Considerações Iniciais
- 2 - Planejamento da Auditoria
- 3 - Revisão e Avaliação de Processos e Controles Internos sobre Bens Patrimoniais
- 4 - Pontos de Controle Interno
- 5 - Auditoria em Bens Patrimoniais
- 6 - Questionário de Controle Interno para Bens Patrimoniais
- 7 - Questionário sobre Controle Interno para Aquisições de Bens Patrimoniais
- 8 - Programa de Auditoria para Bens Patrimoniais
- 9 - Procedimentos de Auditoria
- 10 - Inventário Físico e Periódico dos Bens Patrimoniais
- 11 - Exames das Adições, Baixas e Transferências de Bens.
- 12 - Exame dos Controles de Custos e Depreciações
- 13 - Exame de Contingências e Provisões Diversas
- 14 - Riscos Operacionais (Fraudes e Desvios em processos que envolvem Bens Patrimoniais)
- 15 - Auditoria em Aspectos Tributários relacionados aos Bens Patrimoniais
- 16 - Discussões de Casos Práticos