

# PROPOSTA TÉCNICA



Instituto dos  
**Auditores Internos**  
do Brasil

São Paulo, SP

19 de setembro de 2023

Proposta nº 06



Instituto dos  
**Auditores Internos**  
do Brasil

### **PROPONENTE**

**Razão Social:** Instituto dos Auditores Internos do Brasil

**Nome fantasia:** IIA BRASIL

**CNPJ:** 62.070.115/0001-00

**Endereço:** Rua Barão do Triunfo, 520 – Cj 42 – Brooklin Paulista – São Paulo/SP.

**Telefone:** +55 11 5503-4040

**E-mail de contato:** [treinamento@iiabrasil.org.br](mailto:treinamento@iiabrasil.org.br)

### **Histórico da instituição**

O Instituto dos Auditores Internos do Brasil é uma entidade civil sem fins econômicos que tem como objetivo proporcionar informações que agreguem valor à carreira dos seus associados. Oferecemos conhecimento, novas técnicas, atualizamos e certificamos estes profissionais. Sua fundação ocorreu em 20 de novembro de 1960 e hoje é considerado o 5º maior instituto em atuação no mundo entre as afiliadas do IIA Global (The Institute of Internal Auditors), sediado nos Estados Unidos.

Tem como propósito promover o valor dos auditores internos nas organizações, proporcionar condições para o desenvolvimento e a capacitação dos executivos do setor e, ainda, disseminar o papel deste profissional no mercado são preocupações do IIA Global e do Instituto brasileiro. Entre suas atividades de capacitação, o IIA Brasil oferece cursos técnicos, seminários e congressos, incentivando o debate e o intercâmbio de assuntos referentes à Auditoria Interna no país.

#### **1. OBJETO DA PROPOSTA**

Fornecimento de serviços de treinamento na modalidade online (transmissão ao vivo), no curso de **AUDI 1**, carga horaria total de 24 horas.

#### **2. OBJETIVO DO CURSO**

Este treinamento é para profissionais que queiram desenvolver seu conhecimento na área de auditoria interna, ou profissionais que estejam no início de sua carreira e queiram aprender e consolidar os conceitos básicos para o desempenho da função de auditor interno.

O AUDI 1 visa a capacitação profissional da Auditoria Interna para atuar de acordo com as melhores práticas profissionais de mercado alinhadas as premissas estabelecidas no IPPF “Estrutura Internacional de Práticas Profissionais” (International Professional Practices Framework).

#### **3. PÚBLICO-ALVO**

Auditores internos em início de carreira ou níveis trainee/júnior.

#### **4. PRÉ-REQUISITOS**

Nenhum.



## **5. CARGA HORÁRIA**

Carga horária total de 24 (vinte e quatro) horas, sendo realizado apenas no horário comercial das 09h às 18h.

## **6. CONTEÚDO PROGRAMÁTICO**

### **MÓDULO 1 - CONCEITOS BÁSICOS**

- 1.1. Governança Corporativa
- 1.2. Ética nas Organizações
- 1.3 COSO – Histórico e Evolução
- 1.4. COSO – ICIF
- 1.5 COSO ERM
- 1.6. Gestão de Riscos
- 1.7. Controles Internos
- 1.8. COBIT
- 1.9. Compliance
- 1.10. Fraude
- 1.11 LGPD
- 1.12 ESG
- 1.13 Novo Modelo das Três Linhas do The IIA - 2020

### **MÓDULO 2 - INTRODUÇÃO**

- 2.1 Origem e evolução da auditoria - no mundo e no Brasil
- 2.2 História da Auditoria Interna e Externa
- 2.3 Diferenças entre “Auditoria Interna X “Externa”
- 2.4 Diferenças entre “Auditoria Interna X “Perícia”
- 2.5 Auditoria Interna – Conceito
- 2.6 Tipos de Avaliações
- 2.7 Foco das Avaliações - Auditoria Interna
- 2.8 Auditoria Interna – Principais Desafios
- 2.9 Perfil do Auditor

### **MÓDULO 3 - THE IPPF E PRINCÍPIOS FUNDAMENTAIS**

- 3.1 - The IPPF (Padrões e Orientações) e The IIA Global
- 3.2 - Benefícios do IPPF para Auditoria Interna
- 3.3 – Estrutura do IPPF
- 3.4 – Princípios Fundamentais
- 3.5 – Princípios Fundamentais – Relação com as Normas e Código de Ética
- 3.6 – Definição de Auditoria Interna – Segundo The IIA Global

### **MÓDULO 4 - CÓDIGO DE ÉTICA**

- 4.1 - Definição
- 4.2 – Propósito, Princípios e Autoridade
- 4.3 – O Código de Ética do Auditor Interno



- 4.4 – Introdução
- 4.5 – Princípios
- 4.6 – Regras de Conduta

## **MÓDULO 5 - NORMAS DO IPPF**

- 5.1 Conceito
- 5.2 Elementos Obrigatórios
- 5.3 Orientações Suplementares
- 5.4 PROPÓSITO, OBJETIVIDADE, INDEPENDÊNCIA E ZELO PROFISSIONAL
- 5.5 AVALIAÇÃO E MELHORIA DA QUALIDADE
- 5.6 ORIENTAÇÃO DE IMPLEMENTAÇÃO E GERENCIAMENTO DAS ATIVIDADES – AUDITORIA INTERNA
- 5.7 GOVERNANÇA, GERENCIAMENTO DE RISCOS E CONTROLE
- 5.8 PLANEJAMENTO, GESTÃO, REALIZAÇÃO E COMUNICAÇÃO DOS RESULTADOS -AUDITORIA INTERNA
- 5.9 MONITORAMENTO DAS AÇÕES DA GESTÃO BASEADA EM RISCOS

## **MÓDULO 6 - ESTATUTO DA AUDITORIA INTERNA**

- 6.1 Conceito
  - 6.2. Componentes Vitais
  - 6.3. Orientações Mandatórias
- ### **MÓDULO 7 - GESTÃO DE RISCOS**

- 7.1 Conceito
- 7.2. Framework COSO ERM - 2004
- 7.3. Framework COSO ERM – 2017
- 7.4 . Gestão de Riscos - Integrada com Estratégia e Performance
- 7.5. Gestão de Riscos e seus Objetivos
- 7.6. Processo de Gestão de Riscos Estruturado
- 7.7. Severidade do Risco: Impacto e Probabilidade
- 7.8. Risco Inerente e Risco Residual
- 7.9. Mitigação dos Riscos – Função dos controles no processo de GRC
- 7.10. Categorias de Riscos Corporativos
- 7.11. Auditoria Baseada em Riscos – Norma 2010
- 7.12. Auditoria Baseada em Riscos – Planejamento

## **MÓDULO 8 - CONTROLES INTERNOS**

- 8.1 Conceito
- 8.2. Framework COSO ICIF – 2013 – 17 Princípios
- 8.2. Framework “COSO ICIF – 2013” x “Antigo COSO”
- 8.3. Framework Cobit
- 8.3. Objetivos
- 8.4. Classificação
- 8.5. Classificação – Quanto a função do controle interno
- 8.6. Classificação – Aplicação do controle



- 8.7. Tipos de Controle
- 8.8. Princípios
- 8.9. Controles Anti-fraude
- 8.10. Impactos dos controles em TI
- 8.11. Controles Gerais de TI
- 8.12. Controles - Ambientes de Controles de TI
- 8.13. Controles - Aquisição e Gestão de Mudança
- 8.14. Controles - Operações em Computadores e Equipamentos
- 8.15. Controles - Acesso a programas e dados
- 8.16. Controles - Procedimentos de Backup - Controles de Contingência
- 8.17. Avaliação dos Controles Internos
- 8.18. Avaliação dos Controles Internos – Abordagens
- 8.19. Avaliação dos Controles Internos – Documentos Utilizados

## **MÓDULO 9 - METODOLOGIA**

- **Gerenciamento da Auditoria Interna**

- 9.1. Processo da Auditoria Interna - Etapas
- 9.2. Planejamento da Auditoria Interna – Foco em Riscos
- 9.3. Planejamento da Auditoria Interna – Etapas
- 9.4. Planejamento da Auditoria Interna – Diretrizes Norma IPPF  
Políticas e Procedimentos
- 9.5. Manual da Auditoria Interna – Diretrizes Norma IPPF
- 9.6. Manual da Auditoria Interna – Tópicos Sugeridos
- 9.8. Responsabilidades do CAE

- **Planejamento dos Trabalhos de Auditoria Interna**

- 9.9. Diretrizes Norma IPPF - Documentação do Planejamento
- 9.10. Pesquisa Preliminar - Ferramentas Necessárias
- 9.11. Matriz de Riscos e Controles
- 9.12. Objetivo
- 9.13. Escopo
- 9.14. Abertura dos Trabalhos
- 9.15. Programa de Trabalho de Auditoria
- 9.16. Supervisão dos Trabalhos  
Supervisão dos Trabalhos de Auditoria
- 9.17. Supervisão dos Trabalhos - Diretrizes Norma IPPF

- **Amostragem**

- 9.18. Amostragem na Auditoria - Definição
- 9.19. Amostragem – Objetivos e Riscos
- 9.20. Amostragem Estatística - Definição
- 9.21. Amostragem Estatística – Vantagens e Desvantagens
- 9.22. Amostragem Não Estatística - Definição



9.23. Amostragem Não Estatística – Vantagens e Desvantagens

9.24. “Amostragem” ou “Não Amostragem” – Riscos

9.25. Amostragem – Riscos de análises e conclusões errôneas

9.26. Métodos de Seleção de Amostras

9.27. Amostra Estratificada

- **Execução**

9.28. Definição na Norma 2300

9.29. Procedimentos – Procedimentos da Auditoria

9.30. Procedimentos - Obtenção de Evidências das Análises

9.31. Evidências das Análises – (Ceticismo – Proficiência – Documentos)

9.32. Documentação dos papéis de trabalho - Modelo

9.33. Papéis de Trabalho – Impressos e Eletrônicos

9.34. Papéis de Trabalho – Padronização

- **Comunicação dos Resultados**

9.35. Norma 2400

- **Qualidade das Comunicação**

9.36. Qualidade das Comunicações

- **Divulgações de Resultados**

9.37. Divulgações de Resultados - Revisão e Aprovação

- **Opinião Geral**

9.38. Conclusão e Resultados

- **Monitoramento do Progresso**

9.39. Norma 2500

- **Ações corretivas - Auditoria de Follow – Up**

- **Aceitação dos Riscos**

## **MÓDULO 10 – CONSULTORIA**

### **7. CARACTERÍSTICAS DOS CURSOS**

**Local:** Online (transmissão ao vivo)

**Data:** 09 a 11 de outubro de 2023

#### 8. INVESTIMENTO: (material didático e certificado no formato digital)

TREINAMENTO	QUANT.	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
AUDI 1	5	R\$ 2.500,00	R\$ 12.500,00
Novo associado	5	R\$ 250,00	R\$ 1.250,00
VALOR TOTAL DA PROPOSTA			
R\$ 13.750,00			

**OBS:** Todas as inscrições devem ser realizadas pelos próprios participantes diretamente em nosso site e não realizamos reserva de vagas.

**OBS:** Vale ressaltar que todos os serviços oferecidos pelo IIA Brasil são exclusivos aos seus associados. Caso os participantes não sejam associados ao IIA Brasil, será acrescentado o valor da associação.

**Novo associado:** R\$ 250,00

**Restabelecimento cadastral:** R\$ 250,00

**Renovação:** R\$ 200,00 (Para pagamentos em até três meses após o término da vigência)

#### 9. FORMAS E PRAZO DE PAGAMENTO

Prazo de pagamento: 10 dias após emissão da NF.

- **Nota de Empenho** (emitida e enviada com no mínimo 10 dias antes do início do treinamento).

- **Dados Bancários:**

Banco do Bradesco/237

Ag: 0450-2

C/c: 0160056-7

CNPJ: 62.070.115/0001-00

#### 10. INFORMAÇÕES IMPORTANTES

- **Regras estatutárias:** Os serviços oferecidos pelo IIA Brasil são exclusivos para associados, conforme determina o Capítulo II, Artigo 6 do Estatuto Social do Instituto.
- **Associações:** A confirmação das associações, bem como, a liberação dos acessos na área restrita, só serão efetivados após o processamento do pagamento da nota de empenho ou depósito bancário. A associação é de caráter pessoal, intransferível e possui validade de 1 ano.



Instituto dos  
**Auditores Internos**  
*do Brasil*

- **Participações no curso**: Somente associados adimplentes na data de realização do treinamento poderão participar da aula.
- **Certificados de participação**: Os certificados serão entregues apenas aos participantes que assistirem no mínimo 75% da carga horária do curso.

**Proposta válida por 30 dias**

Atenciosamente,

**Instituto dos Auditores Internos – IIA Brasil**

**Instituto dos Auditores  
Internos do Brasil**

CNPJ 62.070.115/0001-00  
Rua Barão do Triunfo, 520 - conj. 42  
Brooklin Paulista - CEP 04602-002  
São Paulo - SP - Brasil  
+55 11 5503-4040  
iiabrasil.org.br