



**Instituto dos Auditores  
Internos do Brasil**

*Certificado*

O Instituto dos Auditores Internos do Brasil confere o presente certificado de conclusão no **Curso de Formação de Auditores Internos - Nível básico - AUDI 1 - com ênfase em órgãos públicos**, realizado no período de **08 a 10 de maio de 2019**, em **Brasília / DF** com carga horária de **24 (vinte e quatro)** horas a:

**Patricia Castellem Strebe**

Uma vez cumpridos todos os requisitos, conforme programa discriminado no verso.

São Paulo, 13 de maio de 2019

*Vale 27 créditos de CPE.*

9U125206-2019

Antônio Edson  
Diretor de Treinamentos e Eventos

## **CONTEÚDO PROGRAMÁTICO**

### **MÓDULO 1**

- 1.1 Introdução, conceitos e fatos sobre a Auditoria Interna
- 1.2 Fatos históricos relacionados à Auditoria Interna
- 1.3 A Intosai
- 1.4 Normas da Profissão (IIA)
- 1.5 Código de Ética (IIA) – Princípios e Regras de Conduta
- 1.6 Panorama da Auditoria Interna no setor público
- 1.7 Abrangência da Auditoria Interna no setor público
- 1.8 Atuais desafios para a Auditoria Interna no setor público

### **MÓDULO 2**

- 2.1 Identificação e análise de processos no setor público
- 2.2 Utilizando o mapa de produtos para identificar requisitos
- 2.3 A gestão de riscos e sua aplicação na administração pública
- 2.4 Estrutura de controles internos: a estrutura do COSO *Integrated Framework*
- 2.5 Estruturação de um modelo de gestão de riscos na Administração Pública
- 2.6 Responsabilidades das partes no gerenciamento do modelo de riscos e controles  
– abordando a estrutura das 3 Linhas de Defesa
- 2.7 Combinando a Auditoria Interna com a 2ª Linha de Defesa

### **MÓDULO 3**

- 3.1 Normas aplicáveis ao programa de trabalho das Auditorias Internas, suas definições e conceitos
- 3.2 Iniciando a Auditoria Interna – a reunião de abertura
- 3.4 Normas relativas ao trabalho de campo nas Auditorias Internas, etapas do trabalho de campo, documentando e avaliando os controles internos
- 3.5 As análises nos trabalhos de auditoria
- 3.6 As avaliações nos trabalhos de auditoria
- 3.7 Relatando e criando recomendações para a melhoria
- 3.8 Estudando as causas dos riscos para criar recomendações
- 3.9 Planos de ações corretivas e recomendações
- 3.10 Concluindo a Auditoria Interna – realizando a reunião de encerramento