

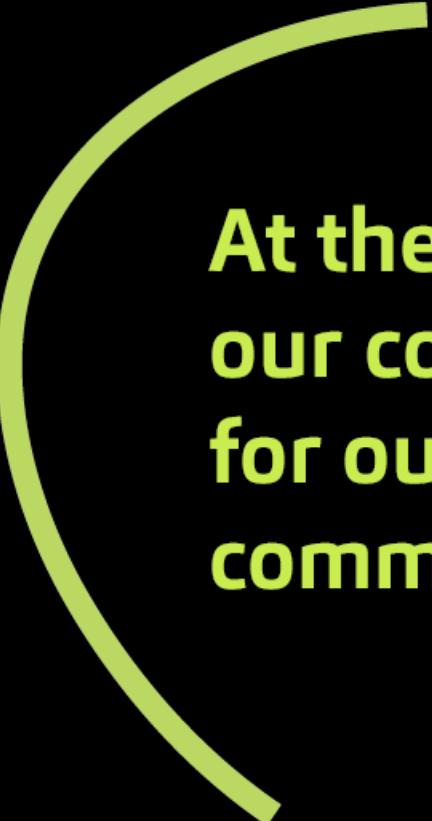


bakertilly

now, for tomorrow.

XIV Fórum de Auditoria Interna

José Pedro Gonçalves 2019-06-19



**At the heart of Now, for tomorrow is
our commitment to make a difference
for our clients, our people, our
communities and our profession.**

Colaboração



Estudo

*O impacto da Auditoria Interna
no Corporate Governance*

TOP MANAGEMENT SESSIONS

Uma nova visão sobre os principais temas com impacto na Gestão das Organizações

As Top Management Sessions têm como objetivo transmitir à gestão das organizações o conhecimento, competência e experiência de futuro da BakerTilly. Nestas sessões são abordados temas como Corporate Governance, Controlo Interno, Revenue Assurance, Gestão da Informação, Demonstrações Financeiras, Optimização Fiscal, Incentivos Financeiros, Corporate Finance, etc.

26 de fevereiro 2019 | 9:30h - 11:30h

Auditoria Interna e Corporate Governance

O impacto do QAP—Quality Assurance Improvement Program

A importância de uma Auditoria Interna estruturada, independente, moderna e ágil é cada vez mais importante nas organizações, mas como:

- Definir a sua organização?
- Gerir os recursos adequados?
- Conhecer a sua estrutura?
- Realizar a sua gestão?
- Executar a sua estratégia?
- Executar os seus processos de trabalho?
- Manter um programa de melhoria de qualidade?

LOCAL DE REALIZAÇÃO: Av. Columbano Bordalo Pinheiro 108, 1ºB - LISBOA

Reserve já na sua agenda INSCRIÇÃO GRATUITA, MAS OBRIGATÓRIA Apresente a sua organização
LUGARES LIMITADOS 2 - 351 210 988 710
topmanagement@bakerilly.pt Audit | Outsourcing | Corporate Finance | Consulting & Advisory | Systems & Information

TOP MANAGEMENT SESSIONS

As Top Management Sessions têm como objetivo transmitir à gestão das organizações o conhecimento, competência e experiência de futuro da BakerTilly. Nestas sessões são abordados temas como Corporate Governance, Controlo Interno, Revenue Assurance, Gestão da Informação, Demonstrações Financeiras, Optimização Fiscal, Incentivos Financeiros, Corporate Finance, etc.

26 de fevereiro 2019 | 9:30h - 11:30h

Auditoria Interna e Corporate Governance

O impacto do QAP—Quality Assurance Improvement Program

A importância de uma Auditoria Interna estruturada, independente, moderna e ágil é cada vez mais importante nas organizações, mas como:

- Definir a sua organização?
- Gerir os recursos adequados?
- Conhecer a sua estrutura?
- Realizar a sua gestão?
- Executar a sua estratégia?
- Executar os seus processos de trabalho?
- Manter um programa de melhoria de qualidade?

LOCAL DE REALIZAÇÃO: Av. Columbano Bordalo Pinheiro 108, 1ºB - LISBOA

Reserve já na sua agenda INSCRIÇÃO GRATUITA, MAS OBRIGATÓRIA Apresente a sua organização
LUGARES LIMITADOS 2 - 351 210 988 710
topmanagement@bakerilly.pt Audit | Outsourcing | Corporate Finance | Consulting & Advisory | Systems & Information

TOP MANAGEMENT SESSIONS

As Top Management Sessions têm como objetivo transmitir à gestão das organizações o conhecimento, competência e experiência de futuro da BakerTilly. Nestas sessões são abordados temas como Corporate Governance, Controlo Interno, Revenue Assurance, Gestão da Informação, Demonstrações Financeiras, Optimização Fiscal, Incentivos Financeiros, Corporate Finance, etc.

26 de março 2019 | 9:30h - 11:30h

Auditoria ao RGPD

A sua organização está em conformidade?

O RGPD tornou-se aplicável em 25 de maio de 2018. Se, neste momento a sua organização fosse auditada, estava em conformidade?

- Como está a sua organização no que respeita aos PROCESSOS?
- Como está a sua organização no que respeita à TECNOLOGIA?
- Realizou uma auditoria aos Sistemas de Informação?
- Conhece a sua organização no que respeita à Conformidade LEGAL?
- Já reviu os seus contratos com fornecedores?
- Qual é o grau de maturidade RGPD da sua organização?

LOCAL DE REALIZAÇÃO: Av. Columbano Bordalo Pinheiro 108, 1ºB - LISBOA

Reserve já na sua agenda INSCRIÇÃO GRATUITA, MAS OBRIGATÓRIA Apresente a sua organização
LUGARES LIMITADOS 2 - 351 210 988 710
topmanagement@bakerilly.pt Audit | Outsourcing | Corporate Finance | Consulting & Advisory | Systems & Information

TOP MANAGEMENT SESSIONS

PRÓXIMA

2 de Julho 9:30h

TOP MANAGEMENT SESSIONS

As Top Management Sessions têm como objetivo transmitir à gestão das organizações o conhecimento, competência e experiência de futuro da BakerTilly. Nestas sessões são abordados temas como Corporate Governance, Controlo Interno, Revenue Assurance, Gestão da Informação, Demonstrações Financeiras, Optimização Fiscal, Incentivos Financeiros, Corporate Finance, etc.

2 de julho 2019 | 9:30h - 12:00h

O Mapeamento de Processos de Negócio

Qual o impacto na Gestão das Organizações?

Conhecer os processos de negócio é conhecer a organização. Existe acordo sobre esta afirmação. Mas, então, porque é que, ainda hoje, muitas organizações não têm os seus processos mapeados e desenhados?

- Como realizar o Mapeamento de Processos?
- Como implementar uma Gestão de Processos eficaz?
- Qual o impacto na Gestão Operacional?
- Qual o impacto na Gestão Organizacional?
- Qual o impacto na Gestão de Risco?
- Qual o impacto no Sistema de Controlo Interno?
- Qual o impacto na Auditoria da Auditoria?
- Qual o impacto na Auditoria da Auditoria?
- Qual o impacto na Compliance? e no RGPD?
- E muito mais...

As Top Management Sessions têm como objetivo transmitir à gestão das organizações o conhecimento, competência e experiência de futuro da BakerTilly. Nestas sessões são abordados temas como Corporate Governance, Controlo Interno, Revenue Assurance, Gestão da Informação, Demonstrações Financeiras, Optimização Fiscal, Incentivos Financeiros, Corporate Finance, etc.

LOCAL DE REALIZAÇÃO: Av. Columbano Bordalo Pinheiro 108, 1ºB - LISBOA

Reserve já na sua agenda INSCRIÇÃO GRATUITA, MAS OBRIGATÓRIA Apresente a sua organização
LUGARES LIMITADOS 2 - 351 210 988 710
topmanagement@bakerilly.pt Audit | Outsourcing | Corporate Finance | Consulting & Advisory | Systems & Information

TOP MANAGEMENT SESSIONS

As Top Management Sessions têm como objetivo transmitir à gestão das organizações o conhecimento, competência e experiência de futuro da BakerTilly. Nestas sessões são abordados temas como Corporate Governance, Controlo Interno, Revenue Assurance, Gestão da Informação, Demonstrações Financeiras, Optimização Fiscal, Incentivos Financeiros, Corporate Finance, etc.

21 de maio 2019 | 9:30h - 11:30h

Big Data Analytics na Auditoria

Qual o impacto na governação das organizações?

Agora já pode desfrutar os seus dados da mesma forma que no Google, e obter respostas em segundos. O volume de informação desafia de forma problemática. Com esta nova liberdade para questionar, o que pode esperar no futuro?

- Qual o impacto no Corporate Governance?
- Qual o impacto na Cultura das Organizações?
- Qual o impacto na Gestão Operacional?
- Qual o impacto na Gestão Organizacional?
- Qual o impacto na Privacidade & Proteção de Dados?
- Qual o impacto nos Processos e no Controlo Interno? E no combate à fraude?
- Qual o impacto na Auditoria da Auditoria?
- Qual o impacto no Compliance?
- Já experimentou o Search Analytics?
- Search Analytics Demos...

LOCAL DE REALIZAÇÃO: Av. Columbano Bordalo Pinheiro 108, 1ºB - LISBOA

Reserve já na sua agenda INSCRIÇÃO GRATUITA, MAS OBRIGATÓRIA Apresente a sua organização
LUGARES LIMITADOS 2 - 351 210 988 710
topmanagement@bakerilly.pt Audit | Outsourcing | Corporate Finance | Consulting & Advisory | Systems & Information

TOP MANAGEMENT SESSIONS

As Top Management Sessions têm como objetivo transmitir à gestão das organizações o conhecimento, competência e experiência de futuro da BakerTilly. Nestas sessões são abordados temas como Corporate Governance, Controlo Interno, Revenue Assurance, Gestão da Informação, Demonstrações Financeiras, Optimização Fiscal, Incentivos Financeiros, Corporate Finance, etc.

9 de abril 2019 | 9:30h - 11:30h

Gestão de Risco e o COSO

Quanto risco está disposto a correr?

Todas as organizações precisam para criar valor para os seus stakeholders. Todas se movem num mundo de incertezas. O grande desafio é saber o nível de risco que é necessário assumir para obter sucesso.

- Como avançar e apelar ao risco com a estratégia de negócios?
- Como melhorar a capacidade de resposta aos riscos?
- Como reduzir o número de surpresas e perdas?
- Como aumentar a capacidade de resposta das organizações?
- Como valorizar oportunidades de melhoria?
- Como aumentar a capacidade de resposta ao risco necessário?
- A Gestão de Riscos, a Auditoria Interna e o QAP?

LOCAL DE REALIZAÇÃO: Av. Columbano Bordalo Pinheiro 108, 1ºB - LISBOA

Reserve já na sua agenda INSCRIÇÃO GRATUITA, MAS OBRIGATÓRIA Apresente a sua organização
LUGARES LIMITADOS 2 - 351 210 988 710
topmanagement@bakerilly.pt Audit | Outsourcing | Corporate Finance | Consulting & Advisory | Systems & Information



bakertilly

now, for tomorrow.

XIV Fórum de Auditoria Interna

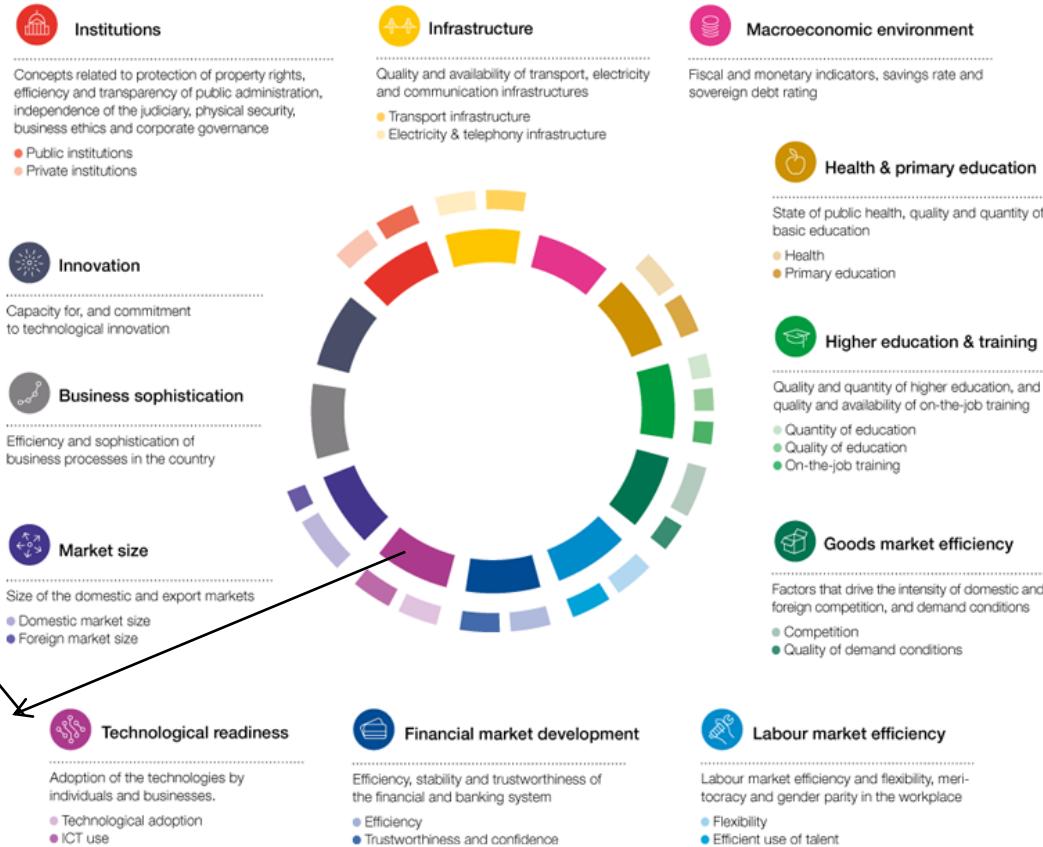
Auditor Interno 4.0

José Pedro Gonçalves 2019-06-19

12 Pilares da Competitividade

Tecnologia

- **Adopção da Tecnologias pelas Pessoas e Empresas**
- **Uso das TIC**



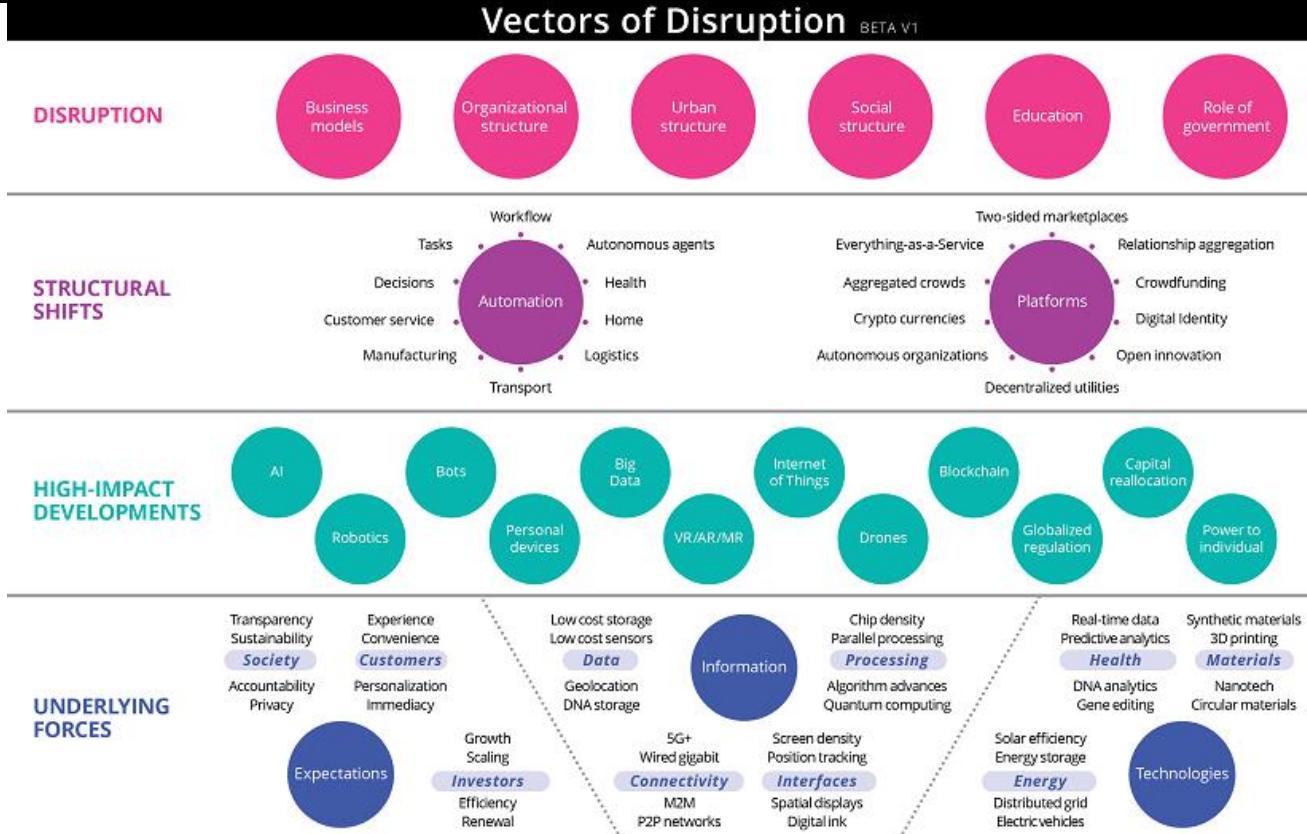
Os desafios

Evolução Acelerada

2 Mudanças Estruturais

12 Desenvolvimentos

10 Forças



DISRUPTION



STRUCTURAL SHIFTS



Transformação Digital

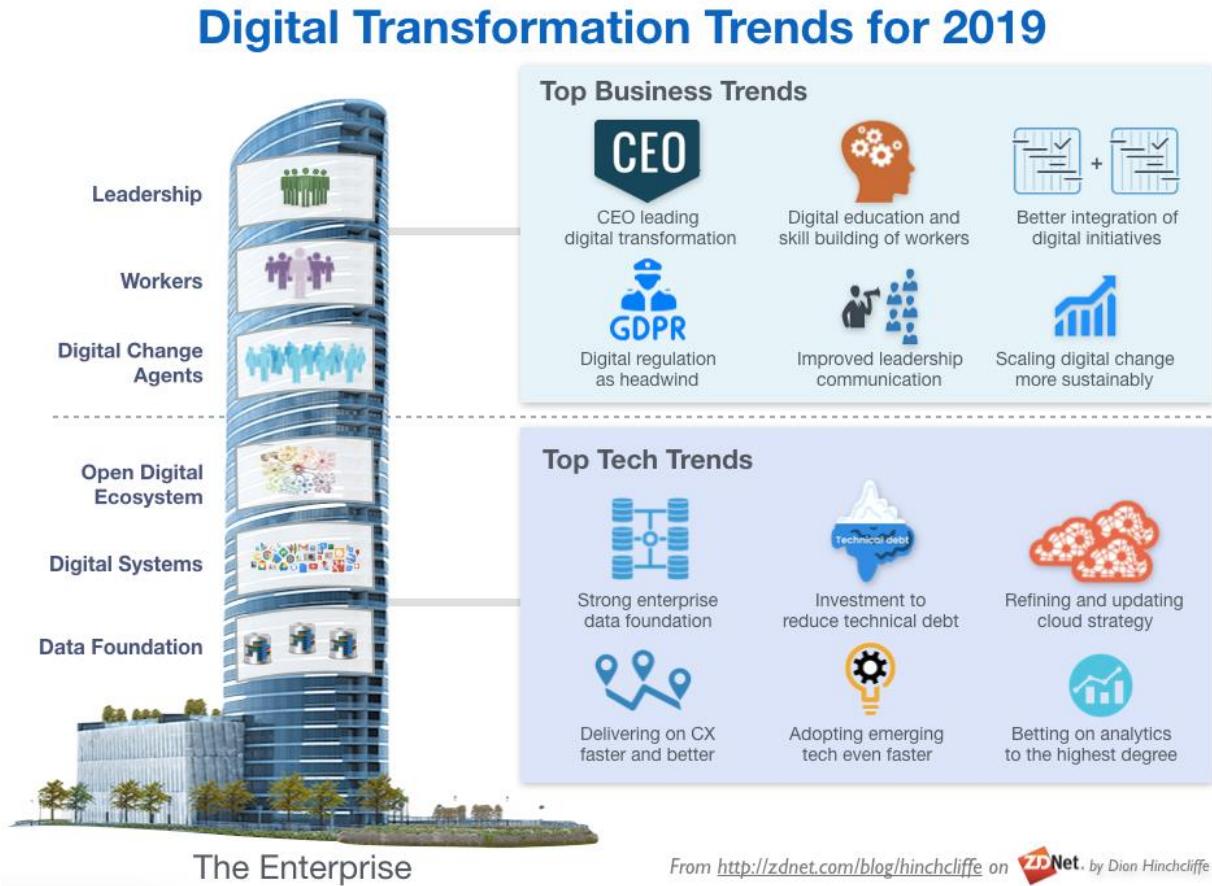
DISRUPTION

STRUCTURAL SHIFTS



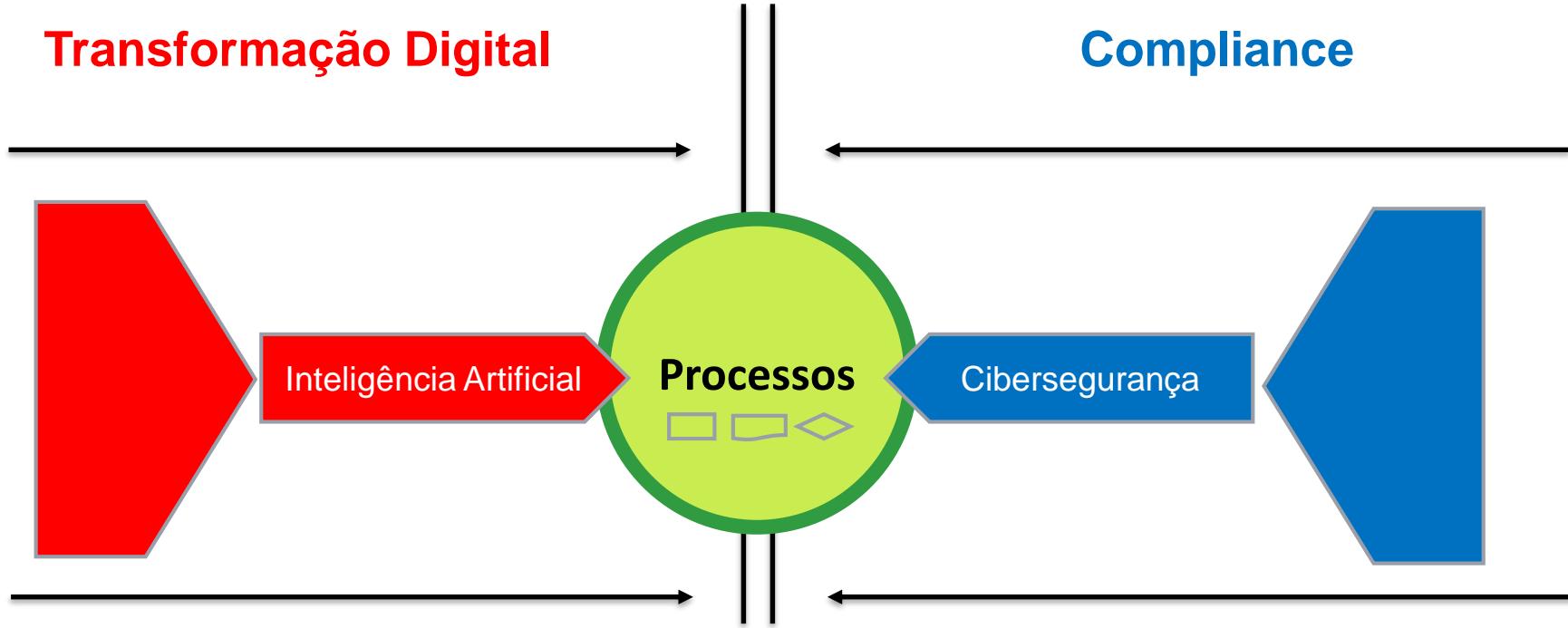
Compliance

RGPD



Transformação Digital

Compliance



Frameworks

1. **Business** (e.g. BMM, Six Markets, Porters 5 Forces, McKinsey 7S, SixSigma, BSC, etc.)
2. **Architecture** (e.g. PEAF, MODAF, TOGAF, TEAF, IAF, Zachman, BPM, etc.)
3. **Programming** (e.g. .NET, J2EE, Agile, SCRUM, etc.)
4. **Project Management** (e.g. PRINCE2, MSP, PMBOK, etc.)
5. **Service Management** (e.g. ITIL, etc.)
6. **Industry Operations** (e.g. eTOM, Pragmatic Marketing, etc.)
7. **IT Management** (COBIT, ITAM, CMMI, etc.)
8. **Governance, Risk & Control** (IPPF, ISO 27x, ISO 31x, etc.)
9. ...

The Three Lines of Defense Model

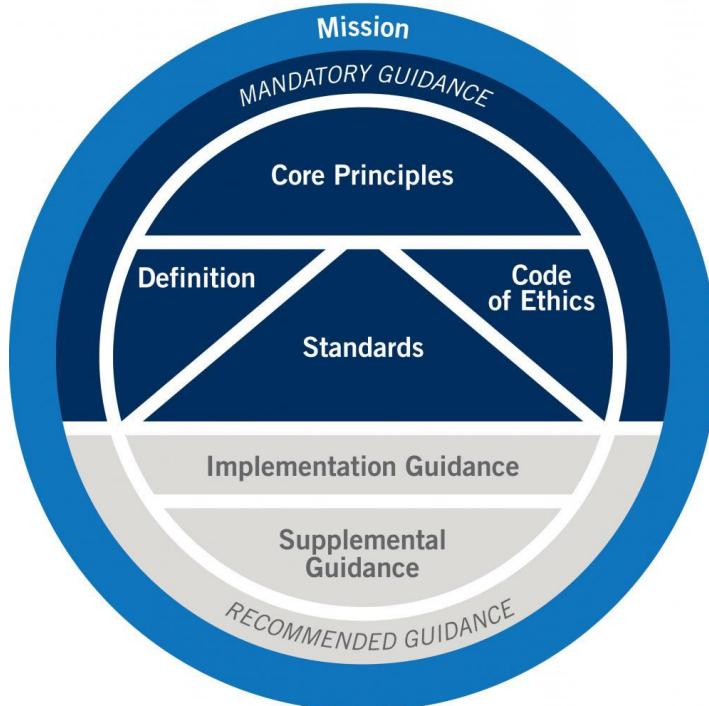


Adapted from ECIIA/FERMA *Guidance on the 8th EU Company Law Directive, article 41*

Framework Auditoria Interna



International Professional Practices Framework



QUALITY ASSESSMENT PROCESS MAP

Full External Assessment

Completed by the IA Activity

Background Information on the internal audit (IA) activity.

Document Request Checklist cross-referenced to planning/program process flow: IA Governance, IA Staff, IA Management, and IA Process.

Planning Guides designed for each segment.

Surveys containing elements from each segment.

B-1 Executive Leadership & Operating Management

B-2 IA Staff

Interview Guides containing elements from each segment.

C-1 Chief Audit Executive

C-2 Board Members, Senior & Operating Management

C-3 IA Staff

C-4 External Auditors & Other Assurance Providers

Programs designed for each segment. Assessors document their conclusions regarding conformance with mandatory guidance here.

Evaluation Summary provides a record of ratings determined within the programs by assessors.

Quality Assessment Report formatted to meet the needs of key stakeholders.

Completed by the Independent External Assessment Team

4 Pilares

52 Normas + Código de Ética



Melhoria e Inovação

Entrega de Auditoria Interna

Competências Interpessoais

Comunicação

Persuasão e Colaboração

Pensamento Crítico

Competências Técnicas

IPPF

GRG

Conhecimento Negócio

Gestão da Prática de Auditoria Interna

Ética Profissional



Ética Profissional

Competências Interpessoais

Comunicação

Persuasão e Colaboração

Expressão Crítica

Competências Técnicas

IPPF

Governance, Risk & Control

Conhecimento Negócio

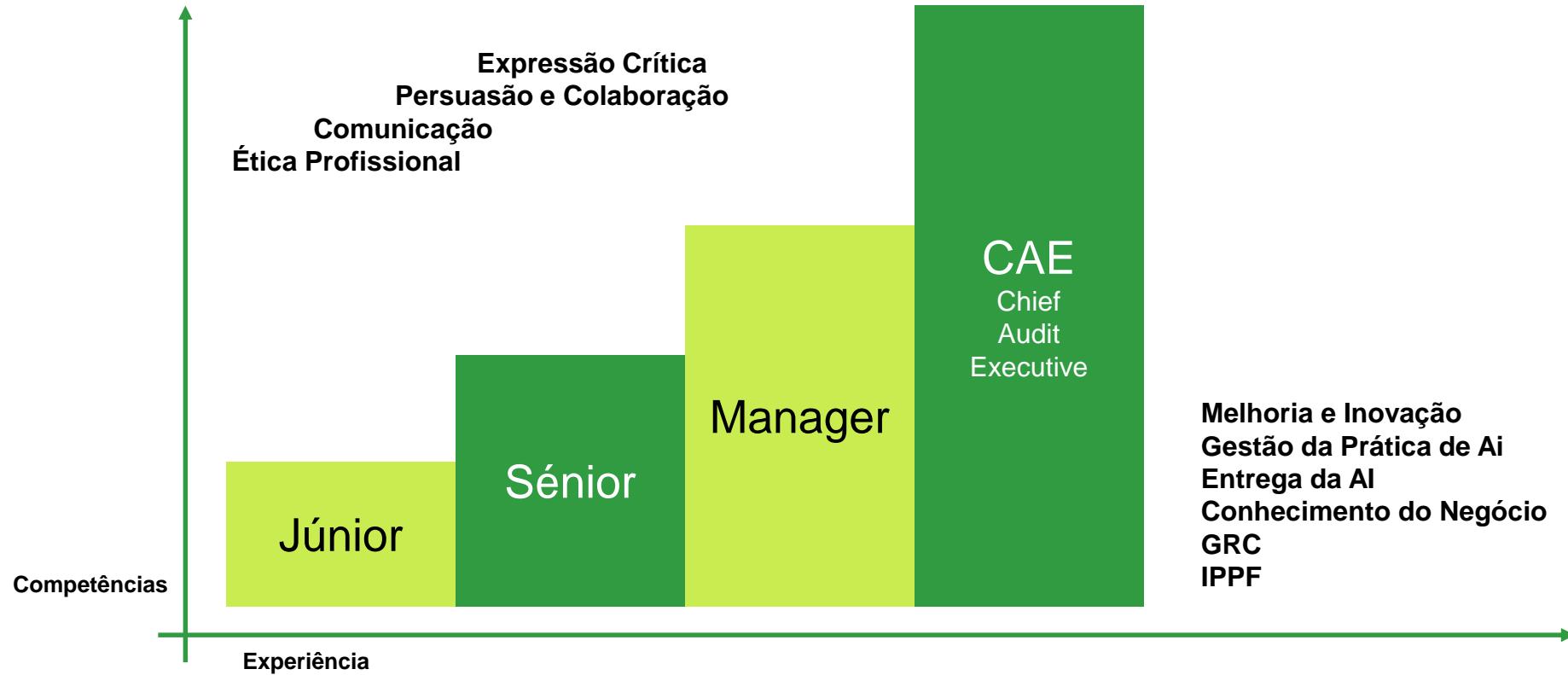
Entrega de Auditoria Interna

Gestão da Prática de Auditoria Interna

Melhoria e Inovação

> Oportunidades de Melhoria

A Carreira de Auditor Interno



A Carreira de Auditor Interno

Competências	Formação	Conhecimento
IPPF	CIA (<i>Certified Internal Auditor</i>)	Auditoria Interna
GRC	CISA, COBIT, COSO, ISOs	Auditorias de SI e ERM
Conhecimento do Negócio	CPIM, CSCP, SCOR (<i>APICS</i>)	Boas Práticas
Entrega de AI	CAPM (<i>PMI</i>)	Planeamento e Gestão
Gestão de Prática de AI	PMP (<i>PMI</i>)	Planeamento e Gestão
Melhoria e Inovação	CBPA, CBPP, CBPL (<i>ABPMP</i>) Data Science	Processos de Negócio e Analítica de Dados Programação (Python, R)

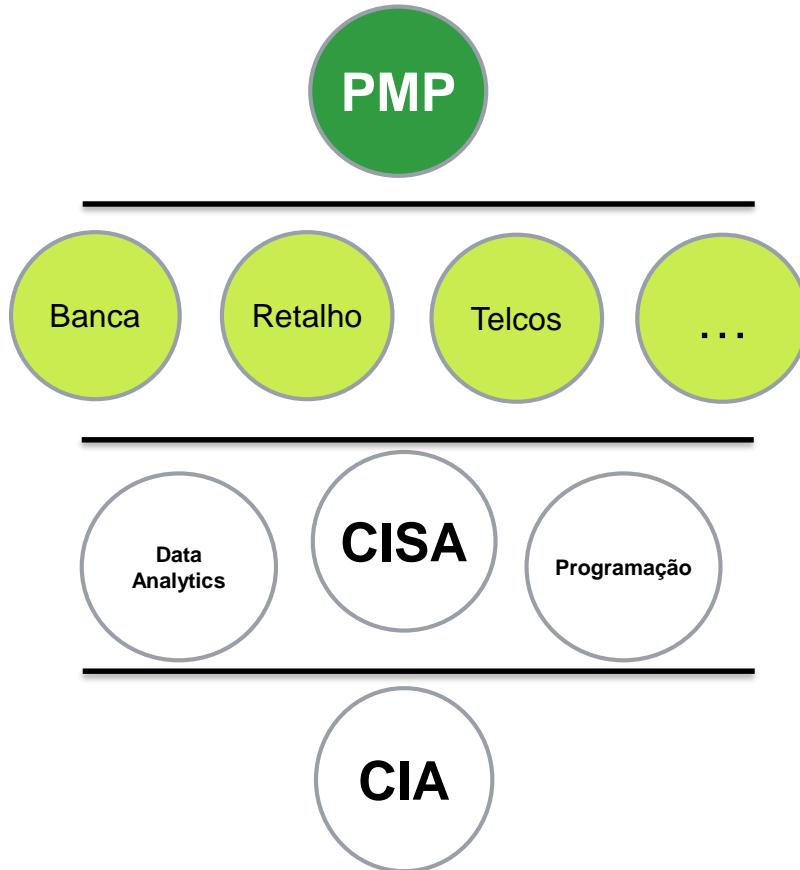
EVOLUÇÃO

O Auditor Interno 4.0?



CAE

Indústria / Setor / Processos



**Certificações
são
Fundamentais**



José Pedro Gonçalves

jose.pedro.goncalves@bakertilly.pt

+351 917232153

 **bakertilly**

now, for tomorrow.

Lisboa

Avenida Columbano Bordalo Pinheiro, n. 108, 1ºB
1070-067 Lisboa
Portugal

Porto

Rua Júlio Dinis, n.204
4150-318 Porto
Portugal

Leiria

Galerias Eurosol
Rua D. José Alves Correia da Silva
2414-010 Leiria
Portugal

XIV FÓRUM DE AUDITORIA INTERNA