



# MBA Auditoria Interna para Instituições Financeiras

Coordenação: Prof. Dr. Ariovaldo dos Santos

## ● – Introdução

As transformações pelas quais passa a indústria bancária são mais significativas do que nunca: surgem os mercados globais, acelera-se o processo de desenvolvimento tecnológico, reconfiguram-se as estruturas organizacionais. Ainda com foco nas transformações destacam-se os fortes impactos de natureza regulatória nas atividades financeiras e de auditoria, dentre elas a iniciativa do acordo da Basiléia que desencadeou o processo de padronização da supervisão bancária notadamente com foco aos principais riscos das instituições. Essa iniciativa culminou localmente com a divulgação da Resolução 2554 do Bacen com impacto direto nas estruturas/atividades de auditoria. Adicionalmente e com forte abrangência no sistema financeiro houve também a divulgação de legislação relativa a controle e prevenção de lavagem de dinheiro. Um outro aspecto de extrema relevância e impacto nas estruturas de auditoria refere-se a obrigatoriedade prevista para o próximo ano do comitê de auditoria interna (Sarbanes-Oxley e Bacen).

Esses, dentre vários outros aspectos de natureza regulatória, além de contribuírem para o reconhecimento da real importância das atividades de auditoria, nos atribuem por conseqüência um alto grau de responsabilidade.

Nesse contexto, o profissional de auditoria interna deve estar cada vez mais preparado para entender o atual desenvolvimento dos negócios de forma a conduzir melhor sua área em meio a esse vertiginoso processo de mudanças, competitividade e de riscos.

Torna-se então desafio dos bancos, em especial, das suas áreas de auditoria interna, preparar seus auditores para esse importante trabalho de expansão de conhecimentos teóricos e práticos sobre o moderno mundo da indústria bancária, consubstanciado em seu crescimento acentuado de volume de operações, produtos e serviços mais sofisticados e complexos e seus riscos subjacentes.

## ● – Objetivos

O curso visa oferecer aos participantes uma visão global dos negócios e o entendimento conceitual e operacional das diversas atividades da área de auditoria interna com atuação nos mercados financeiro e de capitais, mas acima de tudo despertar a real necessidade de foco permanente no binômio RISCO /CONTROLE, tanto na definição dos recursos da auditoria como na definição do escopo da atividade a ser auditada, de forma a qualificá-los a ocupar posição de gestão.

Também é objetivo do curso a capacitação e a instrumentalização dos participantes através da exposição aos conceitos e técnicas que se constituem no “estado da arte” no campo da auditoria interna em instituições financeiras. Este arcabouço técnico-conceitual deve constituir-se em pré-requisito para “expertise” da área de auditoria interna, na indução e estímulo dos gestores a ações empreendedoras e à capacidade de operacionalização de estratégias, implementação de mudanças e de busca dos objetivos.

## ● – Pré-requisitos

O quesito fundamental que se coloca aos candidatos para ingresso no curso é o interesse em desenvolver conhecimentos específicos na Área Auditoria. Em termos formais é necessário que o candidato tenha curso superior completo.

## ● – Programa de Educação Profissional Continuada (Auditores) – CFC (em fase de revalidação)



## ● — Metodologia

O curso tem como suporte a experiência de mais de 30 anos dos Programas de Mestrado e de Doutorado em Controladoria e Contabilidade da Faculdade de Economia, Administração e Contabilidade da FEA/USP. As disciplinas serão ministradas em ordem lógica, visando propiciar aos participantes um desenvolvimento conceitual progressivo e consistente. A metodologia de ensino deve contemplar um conjunto de instrumentos e técnicas que assegurem a busca dos objetivos do programa, destacando-se: Aulas Expositivas, Estudos de Casos, Trabalhos em Equipe, Seminários e Jogos de Empresa. Para promover maior interação entre os participantes e tornar o curso mais dinâmico e proveitoso, serão estimulados debates durante as exposições realizadas pelos professores e/ou pelos próprios participantes. Ao longo do curso serão distribuídos livros e apostilas e indicadas outras obras para serem consultadas.

## ● — Docentes

O corpo docente é formado principalmente por professores da FEA-USP, que possuem comprovada vivência prática no meio empresarial, larga experiência no ensino superior e na pesquisa científica e por profissionais atuantes no mercado.

## ● — Disciplinas

### **METODOLOGIA DE PESQUISAS CIENTÍFICAS**

#### **Módulo I - GESTÃO DA AUDITORIA INTERNA**

- ORGANIZAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA
- FUNDAMENTOS DE AUDITORIA INTERNA
- AUTOMAÇÃO DOS PROCESSOS DE AUDITORIA INTERNA
- MÉTODOS QUALITATIVOS E QUANTITATIVOS PARA A AUDITORIA INTERNA

#### **Módulo II - CAPACITAÇÃO TÉCNICA EM AUDITORIA INTERNA**

- AUDITORIA EM CANAIS DE VENDA
- AUDITORIA EM PRODUTOS E SERVIÇOS BANCÁRIOS - ATIVOS E PASSIVOS
- AUDITORIA DE CRÉDITO E COBRANÇA
- AUDITORIA EM TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO
- AUDITORIA EM MERCADO DE CAPITAIS
- AUDITORIA CONTÁBIL E TRIBUTÁRIA
- AUDITORIA DE ATOS ILÍCITOS E PREVENÇÃO À FRAUDES
- DUE DILLIGENCE EM INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS

#### **Módulo III - TEMAS CONTÁBEIS**

- CONTABILIDADE EMPRESARIAL E SOCIETÁRIA
- CONTABILIDADE EM INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS
- CONTABILIDADE INTERNACIONAL

#### **Módulo IV - TEMAS LEGAIS E DE GOVERNANÇA**

- TRIBUTAÇÃO DO SISTEMA FINANCEIRO NACIONAL
- DIREITO COMERCIAL E SOCIETÁRIO
- GOVERNANÇA CORPORATIVA

#### **Módulo V - VISÃO DE NEGÓCIOS**

- ANÁLISE DE CENÁRIOS ECONÔMICOS
- DERIVATIVOS
- ÉTICA EMPRESARIAL



- GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS E COMPORTAMENTO ORGANIZACIONAL
- GESTÃO DE RISCOS
- MATEMÁTICA FINANCEIRA
- MERCADO FINANCEIRO - CONCEITO, ESTRUTURA E FUNCIONAMENTO
- MERCADO FINANCEIRO - JOGO DE BANCOS
- NEGOCIAÇÃO

#### ● — Carga-Horária

O Curso é constituído de 28 disciplinas, perfazendo o total de 496 horas-aula, em seu período total de duração. Além do tempo em sala de aula prevê-se um conjunto de atividades extra-classe no total de 245 horas. A carga-horária por turno será de aproximadamente 160 horas-aula por semestre. Aulas Preferencialmente às 2<sup>as</sup>, 4<sup>as</sup> e 6<sup>as</sup>.

#### ● — Avaliação

Em cada disciplina será solicitado aos alunos a elaboração de trabalhos e a realização de exposições em classe. Além disso, deverá ser promovida avaliação final e aplicação de testes intermediários. Esses elementos permitem avaliar o empenho dos participantes e seu aproveitamento no processo de aprendizado.

Somente terão direito ao certificado de conclusão os participantes que:

- Obtenham conceito A ou B como média geral final; e
- Apresentem frequência mínima de 85% às atividades do curso.

#### ● — Programa

[Clique aqui para ver o Conteúdo Programático.](#)

#### ● — Certificação

O certificado será emitido pela Faculdade FIPECAFI, credenciada por meio da Portaria MEC Nº 1.542, de 24 de outubro de 2011.

#### ● — Local

As aulas serão ministradas na nova sede da FIPECAFI, situada à Rua Maestro Cardim, 1170 - Bela Vista. Para sua melhor comodidade dispomos de uma infra-estrutura com os mais avançados recursos tecnológicos.

#### ● — Processo Seletivo

- Análise curricular;
- Entrevista pessoal com o coordenador do curso.

#### ● — Investimento e condições de financiamento

O investimento total é de R\$ 20.800,00 à vista ou matrícula de R\$ 980,00 e 17 parcelas no valor de R\$ 1.273,59

A FIPECAFI reserva o direito de alterar ou cancelar o curso em função de não atingir o número mínimo de alunos por turma.