



INSTITUTO SUPERIOR DE GESTÃO BANCÁRIA
ISGB – THE PORTUGUESE SCHOOL OF BANK MANAGEMENT

ASSOCIAÇÃO PORTUGUESA DE BANCOS

Pós-Graduação

Auditoria Financeira e de Sistemas de Informação



Atribuição de unidades de crédito
(ECTS) a todas as disciplinas.

Processo de Bolonha

Enquadramento

No contexto de incerteza financeira e económica global, de falta de confiança nos mercados financeiros e de colapso de grandes organizações multinacionais, o papel dos órgãos de supervisão e controlo bem como as metodologias e mecanismos de reforço da governação e dos sistemas de controlo das instituições tornam-se imprescindíveis e reforçam a sua importância.

Objectivos

Abordar os mais recentes desenvolvimentos nas áreas da auditoria e do controlo de gestão, com o objectivo de transmitir uma visão integrada destas importantes áreas funcionais, e proporcionar aos participantes uma base sólida de conhecimentos necessários à tomada de decisões financeiras, operacionais e estratégicas nas organizações. Facultar a informação necessária para o exame de Auditor de Sistemas de Informação e respectiva Certificação pelo IIA – The Institute of Internal Auditors.

Utilizando metodologias qualitativas e quantitativas de Auditoria e *Risk Assessment*, através de uma formação integrada e interdisciplinar, pretende dotar-se os candidatos de competências e capacidades de diagnóstico de estratégias adequadas à prevenção, precaução e regulação de condutas, segundo códigos de ética e responsabilidade social.

Destinatários

O programa de Pós-Graduação em Auditoria Financeira e de Sistemas de Informação foi estruturado visando aqueles que desempenham, ou pretendam vir a desempenhar, funções nas áreas da gestão, nomeadamente, da auditoria financeira, do controlo de gestão e das finanças, seja nas empresas industriais ou financeiras onde trabalham, seja na actividade de consultoria.

Neste sentido, o programa tem como principais destinatários quadros médios e superiores de empresas, auditores ou consultores nas áreas da auditoria e controlo de sistemas de informação para gestão, bem como outros profissionais que pretendam complementar a sua formação de base.

Metodologia Pedagógica

Presencial. Trabalhos desenvolvidos sobre *case studies* propostos pelos docentes.

Coordenadora Científica

Prof.^a Doutora Fátima Geada

- Doutorada em Economia (ISEG/UTL);
- Frequência no mestrado em Métodos Quantitativos Aplicados à Economia e Gestão de Empresas (sem defesa de tese) (ISEG/UTL);
- Pós-Graduada em “Using Risk Assessment to Build Individual Audit Programs” (MIS Training Institute, Londres);
- Licenciada em Economia (ISEG/UTL);
- Longa experiência de docência em diferentes escolas de ensino superior;
- Presidente da Direcção Executiva do IPAI – Instituto Português de Auditoria Interna;
- Directora de Auditoria da TAP.

Auditoria – Normas de auditoria; síntese do processo de auditoria; evidência e papéis de trabalho; procedimentos de auditoria; estratégia e planeamento de auditoria; sistema de controlo interno; verificação das contas do balanço e da demonstração de resultados; verificação de contas consolidadas; conclusões e relatórios de auditoria; organização da profissão.

Auditoria – Casos Práticos – Análise de um caso prático. Ao longo do desenvolvimento do trabalho serão fornecidos dados constituídos por: informação geral da empresa; sector de actividade; organização interna; demonstrações financeiras e actas de reuniões com responsáveis. Com base na informação referida e nos conhecimentos adquiridos em módulos anteriores, irá ser desenvolvida e aplicada durante as aulas uma metodologia de trabalho de auditoria.

Contabilidade de Instituições Financeiras – Normas de auditoria aplicáveis; introdução à contabilidade de Banca e Seguros; análise das principais normas e regulamentos.

Controlo de Gestão e Sistemas de Informação – O processo de controlo de gestão; sistemas de custeio; design organizacional; sistemas orçamentais de controlo; definição de metas, avaliação do desempenho e sistemas de incentivos; medidas de desempenho financeiro para centros de investimento; desempenho divisional e preços de transferência. Sistemas de apoio ao controlo de gestão e a gestão de risco.

Direito das Sociedades Comerciais e dos Valores Mobiliários – A empresa; a sociedade comercial; tipos de sociedades comerciais; estruturas orgânicas e, em particular, o papel da fiscalização; a sociedade aberta ao investimento público; as ofertas públicas; os valores mobiliários; informação financeira e requisitos da informação a prestar ao mercado.

Fiscalidade e Auditoria Fiscal – Identificação e resolução de problemas concretos e estudo do impacte fiscal da tomada de decisões operacionais e estratégicas na empresa. Compreensão do âmbito e alcance de medidas de reformulação do sistemas fiscal português. Manuseamento dos códigos do IRC e do IVA. Análise dos principais procedimentos de auditoria fiscal.

Auditoria Financeira – Procedimentos metodológicos aplicados à Auditoria Externa e Interna que habilitem os participantes para o desenvolvimento das acções de auditoria e controlo empresarial; normas técnicas de revisão em auditoria (normas de relato) da ordem dos ROC. A prova em Auditoria: elaboração e constituição da documentação de suporte à evidência para a Auditoria; casos práticos.

Basileia II – Com a publicação, em 14 de Junho de 2006, da Directiva Bancária Codificada (2006/48/CE) e da Directiva de Adequação de Fundos Próprios (2006/49/CE) foi acolhida, na ordem jurídica comunitária, a revisão do Acordo de Capital (concluída em Novembro de 2005), hoje conhecida por «Basileia II». Análise e discussão dos três pilares do regime prudencial: determinação de requisitos mínimos de fundos próprios para cobertura dos riscos de crédito, de mercado e operacional (Pilar 1), processo de supervisão (Pilar 2) e prestação de informação sobre a situação financeira e a solvabilidade das instituições (Pilar 3).

Discussão e análise dos impactos do novo quadro regulamentar. As novas regras como factor indutor de alterações na forma como as instituições mensuram e gerem os riscos.

Solvência II – Impacto da norma N.º 14/2005-R sobre princípios aplicáveis ao desenvolvimento dos sistemas de gestão de riscos e de controlo interno das empresas de seguros. Pretende-se que esta dote as companhias dos instrumentos necessários para uma visão e gestão mais adequada de risco. Análise e discussão sobre se o projecto Solvência II alterará de forma considerável a avaliação e gestão do risco das seguradoras. Será um modelo *risk sensitive* estabelecendo como tal uma relação directa entre risco assumido e capital exigido.

Conteúdos Síntéticos das Disciplinas

Auditoria de Sistemas de Informação – Principais focos de conhecimento e actividades a desenvolver no contexto da função Auditor de SI, tendo em conta as melhores práticas na área de Auditoria e *Governance* de SI bem como a Gestão de Infraestrutura e Sistemas e respectiva visão de *Risk Assessment*.

Auditoria de Sistemas de Informação – Casos Práticos – Através da análise de estudos de caso, ter como objectivo a continuação do negócio e a elaboração do *Disaster Recovery* na vertente de gestão do risco em Auditoria de Sistemas de Informação. Preparação para o enquadramento necessário da Certificação em Sistemas de Informação (CISA – Certified Information Systems Auditor) do IIA – The Institute of Internal Auditors.

Gestão do Risco – Matriz de Risco – Metodologias de sistematização e inventariação e controlo de riscos – dicionário e matriz de riscos. Desenvolvimento de um plano de acções de gestão de risco e integração nos processos de planeamento e de gestão das unidades e das funções da Empresa. Monitorização e reporte do progresso de implementação do plano de acções.

Será promovida a realização de Seminários sobre temas de relevância no âmbito das temáticas a abordar e com a participação de especialistas reconhecidos.

Certificado/ /Avaliação

Com uma duração de 180 horas lectivas, distribuídas por 2 semestres, a avaliação de cada disciplina é composta por testes escritos, trabalhos práticos e avaliação presencial.

A aprovação em cada disciplina exigirá a frequência de pelo menos 2/3 das aulas assim como a nota mínima de 10, numa escala de 0 a 20 valores.

A obtenção do certificado de Pós-Graduação/Especialização pressupõe a aprovação nas 12 disciplinas que constam do Plano de Estudos e mencionará como classificação final a média ponderada das referidas disciplinas.

Condições de Acesso

Habilitações de nível superior atribuídas por estabelecimento de ensino superior português ou estrangeiro, susceptíveis de ser complementadas com a aquisição de conhecimentos na área da auditoria e controlo de gestão. A experiência profissional nestas áreas constituirá factor preferencial. São admitidas outras candidaturas em função de currículo profissional pertinente.

Número de Vagas

Número máximo de inscrições é de 25.

Documentos Necessários para a Candidatura/ /Inscrição

O processo de candidatura deverá incluir os seguintes elementos:

- Ficha de candidatura;
- *Curriculum Vitae*;
- Cópia do certificado de habilitações;
- Cópias do bilhete de identidade e do cartão de contribuinte.

Horário (pós-laboral)

Quartas-feiras, das 18h30 às 22h30 e Sábados, das 9h00 às 13h00.

Local de Realização Secretariado

Lisboa: Av. 5 de Outubro, nº 164.

Margarida Sarmento Guedes
Av. 5 de Outubro, 164, 1069-198 Lisboa
Tel.: 217 916 258 | Fax: 217 972 917
e-mail: m.guedes@isgb.pt
e-mail: pos-graduacoes@isgb.pt

Obs. – A Pós-Graduação não confere grau académico pelo que "não tem reconhecimento oficial".

Iº SEMESTRE

- **Seminário** (2 horas)
Tema e orador a designar.
- **Auditoria** (16 horas)
Prof.^a Doutora Fátima Geada
- **Auditoria – Casos Práticos** (16 horas)
Dr. Nuno Oliveira
Licenciado em Gestão de Empresas (ISG). Entre 1999 e 2003 trabalhou numa das *big 4*, onde desempenhou a função de auditor externo em instituições financeiras. Formador de cursos na área da auditoria interna. Auditor certificado pela CIA – Certified Internal Auditor. Director de Auditoria Interna e Controlo de Risco na AdP – Águas de Portugal, SGPS.
- **Contabilidade de Instituições Financeiras** (18 horas)
Dr. Manuel Luz
Pós-Graduado em Corporate Finance (INDEG-ISCTE). Licenciado em Gestão (ISEG). Senior Manager de Auditoria na área de Serviços Financeiros na PwC. Experiência enquanto formador em temas como IAS/IFRS; Auditoria externa e as ISA; Prevenção do Branqueamento de capitais; Auditoria Interna a Bancos, entre outros. Formador certificado (CAP) pelo IEFP. Revisor Oficial de Contas.
Dr.^a Cláudia Parente
Pós-Graduada em Mercados e Activos Financeiros (INDEG-ISCTE). Licenciada em Gestão (ISEG). Senior Manager de Auditoria na área de Serviços Financeiros na PwC. Experiência enquanto formadora em temas como IAS/IFRS; Auditoria externa e as ISA; Directiva dos Mercados de Instrumentos Financeiros (DMIF); Auditoria Interna a Bancos, entre outros. Formadora certificada (CAP) pelo IEFP.

Dr. Nuno Calha

Pós-Graduado em Corporate Finance (INDEG-ISCTE); Licenciado em Gestão (ISEG); Participação no Programa de Gestão e Liderança para Executivos (UCP); Senior Manager de Auditoria na área de Serviços Financeiros na PwC; Funções desempenhadas nas áreas de auditoria e revisão de contas a empresas financeiras (nomeadamente, ligadas ao sector segurador). Experiência enquanto formador em temas como IAS/IFRS (sector segurador). Formador certificado (CAP) pelo IEFP.

• **Controlo de Gestão e Sistemas de Informação** (14 horas)

Mestre Maria da Luz Miranda

• **Direito das Sociedades Comerciais e dos Valores Mobiliários** (12 horas)

Prof. Doutor António Pereira de Almeida

Doutor em Direito (Panthéon-Sorbonne). Licenciado em Direito (FDL). Longa experiência de docência em instituições de ensino superior. Autor de diversas obras publicadas. Advogado.

• **Fiscalidade e Auditoria Fiscal** (16 horas)

Dr. Carlos Tavares

Pós-Graduado pelo Curso Avançado de Gestão Bancária (ISGB/UCP). Licenciado em Gestão Bancária (ISGB) e em Auditoria Contabilística (ISCAL). Docente convidado do ISGB. Vasta experiência profissional com funções técnicas e de Direcção na Direcção Geral de Impostos.

2º SEMESTRE

• **Auditoria Financeira** (16 horas)

Dra. Ludovina Simões

Pós-Graduada em Gestão de Empresas na vertente de Auditoria Contabilística, Económica e Financeira. Licenciada em Organização e Gestão de Empresas (ISE). Frequência de diversos cursos de especialização em Auditoria. Frequência do PDE – XI Programa de Direcção de Empresas (AESE). Directora de Auditoria da ANA – Aeroportos de Portugal, SA.

- **Basileia II** (12 horas)
Mestre Maria da Luz Miranda
Mestre em Gestão de Empresas – Auditoria Contabilística, Económica e Financeira (Univ. Autónoma de Lisboa). Pós-Graduada em Auditoria de Gestão (ISCTE). Licenciada em Auditoria (ISCAL). Frequência de diversos cursos de especialização em Auditoria. Experiência de docência noutras escolas de ensino superior. Coordenadora da Área de Auditoria a Estruturas Centrais, Sucursais e Filiais, da Direcção de Auditoria Interna da Caixa Geral de Depósitos.
- **Solvência II** (12 horas)
Mestre Ana Rita Pimenta
Mestre em Ciências Actuarias (ISEG). Licenciada em Organização e Gestão de Empresas (ISCTE). Frequência de diversos cursos de especialização em supervisão de empresas de seguros, de modelização de riscos e de investimentos financeiros, da implementação de Solvência II e suas implicações. Técnica Supervisora do ISP – Instituto de Seguros de Portugal.
Mestre Hugo Sousa
Mestre em Finanças, Pós-Graduado em Análise Financeira e Licenciado em Economia (ISEG). Frequência de cursos de formação em supervisão de empresas de seguros, de modelização de riscos e de investimentos financeiros bem como de contabilidade, auditoria e fiscalidade. Técnico em Supervisão Financeira de Empresas de Seguros do ISP – Instituto de Seguros de Portugal. Experiência de auditor top sénior da KPMG.
- **Auditoria de Sistemas de Informação** (16 horas)
Dr. Jaime Duarte
Licenciado em Gestão de Empresas (ISEG). Auditor certificado pela CISA – Certified Information System Auditor, IIA, bem como pela CGEIT – Certified in the Governance of Enterprise Information Technology pela Information Systems Audit and Control Association (ISACA). Membro da ISACA, do IIA, bem como do IPAI. Vasta experiência como docente do ISGB e de outras instituições. Sénior Manager da área de Performance Improvement da PwC e responsável pela Linha de Serviços de Governance, Risk and Compliance (PwC).
- **Auditoria de Sistemas de Informação – Casos Práticos** (16 horas)
Dr. Jaime Duarte
- **Seminário: A Ética e a Auditoria** (2 horas)
Orador a designar.
- **Gestão do Risco – Matriz de Risco** (10 horas)
Prof.ª Doutora Fátima Geada
Dr. Domingos Sequeira
Licenciado em Economia (FEUP). Frequência do PADE – Programa de Alta Direcção de Empresas (AESE). Auditor certificado pela CIA – Certified Internal Auditor, IIA – The Institute of Internal Auditors. Certificado pela CCSA – Certification in Control Self Assessment, IIA. Presidente da Direcção do IPAI – Instituto Português de Auditoria Interna. Director de Auditoria e Gestão de Risco na Sonae SGPS. Director dos Serviços Administrativos e de Consolidação de Contas na Sonae SGPS.
- **Seminário** (2 horas)
Tema e orador a designar.

A cada uma das disciplinas serão atribuídas unidades de crédito (ECTS) de acordo com o Processo de Bolonha.

O Instituto Superior de Gestão Bancária – criado em 1991 pela Associação Portuguesa de Bancos/ Instituto de Formação Bancária – é uma Escola de Ensino Superior dirigida às necessidades específicas de todo o Sector Financeiro, em particular da Banca, utilizando métodos pedagógicos flexíveis, nomeadamente o Ensino a Distância (com apoio presencial e *b-learning*).

Pós-Graduações do ISGB – 2011/2012 (Atribuição de créditos ECTS e RAC)

Gestão	<ul style="list-style-type: none">→ Curso Avançado de Gestão Bancária→ Gestão Bancária→ Banca e Financiamento de Autarquias→ Administração & Financiamento de Autarquias
Finanças	<ul style="list-style-type: none">→ Investimentos e Mercados Financeiros
MKT & Vendas	<ul style="list-style-type: none">→ Alta Performance nas Vendas→ Marketing Digital na Banca
Planeamento & Suporte à Decisão & Auditoria & Compliance	<ul style="list-style-type: none">→ Compliance→ Auditoria Financeira e de Sistemas de Informação→ <i>Business Intelligence</i> no Sector Financeiro

Para mais informações:



INSTITUTO SUPERIOR DE GESTÃO BANCÁRIA
ISGB – THE PORTUGUESE SCHOOL OF BANK MANAGEMENT

ASSOCIAÇÃO PORTUGUESA DE BANCOS

Av. 5 de Outubro, 164 • 1069-198 Lisboa
Tel.: 217 916 200 Fax: 217 972 917

Rua Fernandes Tomás, 352 – 4º • 4000-209 Porto
Tel.: 225 194 120 Fax: 225 102 205

e-mail: pos-graduacoes@isgb.pt

www.isgb.pt