

SEMINÁRIO DE

# AUDITORIA BASEADA EM RISCOS

INTEGRAÇÃO E REFORÇO  
RECÍPROCO ENTRE  
LINHAS DE DEFESA



9 SETEMBRO

PROGRAMAÇÃO

MANHÃ

08h30 - 09h00 **Credenciamento**

09h00 - 09h20 **Abertura (CONACI)**

09h30 - 10h20 **Minicurso de Gestão de Riscos (CGU)**

- ▶ Nivelamento Conceitual: Governança, Gestão de Riscos, Controles Internos na IN MP/CGU nº 1/2016
- ▶ Processo de Gestão de Riscos: Contexto, Objetivos, Identificação e Avaliação dos Riscos

10h20 - 10h35 **Coffee break**

10h40 - 12h00 **Minicurso de Gestão de Riscos (CGU)**

- ▶ Tratamento dos Riscos, Controles Internos e Linhas de Defesa
- ▶ Desafios para Manutenção e Aperfeiçoamento da Gestão de Riscos

12h00 - 14h00 **Almoço**

14h00 - 14h30 **Integração para Gestão de Riscos em Projeto Estratégico (SERPRO)**

- ▶ Atuação do Gestor de Projeto Estratégico na Gestão de Riscos com Impactos Corporativos
- ▶ Assessoramento pela 2ª Linha para Gestão de Riscos em Projeto Estratégico
- ▶ Avaliação pela Auditoria e Atuação dos Órgãos de Governança quanto ao Grau de Exposição a Riscos em Projeto Estratégico

14h40 - 15h30 **Experiência da B3 na Gestão Corporativa de Riscos (B3)**

- ▶ Visão Integrada de Riscos entre Linhas de Defesa
- ▶ Atuação das Instâncias de Governança: Appetite e Exposição a Riscos, Comitê de Riscos
- ▶ Estratégias para Envolvimento da 1ª Linha com a Gestão de Riscos

15h30 - 15h45 **Coffee break**

15h50 - 16h50 **Consultoria para Implantação da Gestão de Riscos (CGDF e Hemocentro)**

- ▶ Etapas da Implantação da GR: Liderança; Identificação, Análise e Avaliação; Tratamento e Plano de Ação
- ▶ Estratégias de Monitoramento para Efetividade da Implantação da Gestão de Riscos
- ▶ Resultados para o Hemocentro Associados à Consultoria para Aprimoramento da Gestão de Riscos

17h00 - 17h50 **Mesa Redonda sobre GRC (CONACI e Palestrantes)**

- ▶ Estratégias para Alcançar a Gestão de Riscos em todas as Camadas da Organização
- ▶ Alçadas de Riscos conforme Gravidade, Urgência e Tendência (GUT)
- ▶ Repositório Único de Riscos e Visão Integrada entre Linhas de Defesa
- ▶ Mecanismos para Indução da Disseminação da Gestão de Riscos na Organização
- ▶ Desafios na Definição do Appetite a Riscos Não Financeiros e a Riscos de Integridade
- ▶ Peculiaridades das Diferentes Disciplinas de Riscos na Organização

TARDE

SEMINÁRIO DE

# AUDITORIA BASEADA EM RISCOS

INTEGRAÇÃO E REFORÇO  
RECÍPROCO ENTRE  
LINHAS DE DEFESA



10 SETEMBRO

PROGRAMAÇÃO

MANHÃ

09h00 - 09h30

## Abertura: Desafios da Auditoria Baseada em Riscos em 3 Estágios (IIA)

- ▶ Avaliação de Maturidade da Gestão de Riscos, Priorização de Riscos-chave e Auditoria individual Baseada em Riscos
- ▶ Desafios para Implantação da ABR em 3 Estágios

09h40 - 10h30

## Auditoria Baseada em Riscos aplicada ao Setor Público (Banco Mundial e Ciset Defesa)

- ▶ Potencial da Auditoria Baseada em Riscos aplicada a Políticas Públicas (Banco Mundial) ▶ Abordagem de Riscos pelas UAIG conforme Estágio de Maturidade das Organizações Públicas (Ciset Defesa) ▶ Perspectivas para Integração entre Linhas de Defesa com Foco em Riscos (Ciset Defesa) ▶ Normas Nacionais Aplicáveis e KPAs IA-CM (Ciset Defesa)

10h20 - 10h35

## Coffee break

10h40 - 12h00

## Estágio 1 - Modelo de Avaliação da Maturidade da Gestão de Riscos (TCU e BCB)

- ▶ Dimensões do Modelo de Maturidade do TCU: item 6.1 do Manual (TCU) ▶ Determinação do Nível de Maturidade: itens 6.2 e 7.7 do Manual (TCU) ▶ Fluxo do Processo da Auditoria de Gestão de Riscos: figura 8.1 (TCU) ▶ Avaliação da Maturidade da Gestão de Riscos do BCB: uso prático do Modelo elaborado pelo TCU (Audin BCB) ▶ Prática e *Insights* após Aplicação do Modelo de Maturidade do TCU (Bacen)

12h00 - 14h00

## Almoço

14h00 - 14h30

## Estágio 2 - Priorização de Riscos-Chave a serem Auditados na Organização: Modelo Price (PwC)

- ▶ Asseguração sobre a própria Gestão de Riscos e as Respostas a Riscos-Chave ▶ Identificação de Riscos Não Catalogados e Avaliação de Riscos de Fraude ▶ Planejamento dos Testes sobre as Respostas/Controles para Riscos-Chave e Asseguração da Adequação ao Apetite a Riscos

14h40 - 15h30

## Estágio 3 - Auditoria Individual Baseada em Riscos: Asseguração da Suficiência do Tratamento dos Riscos-Chave (B3)

- ▶ Estratégias para Maximizar as Entregas de Valor com Foco em Riscos: Instrumentos de Qualidade no Processo de Auditoria para Manter o Foco na Asseguração dos Riscos-Chave ▶ Mitigação do Risco de Auditoria: Testes de Consistência para Incorporar o Trabalho das demais Linhas de Defesa ▶ Alçadas para Tratamento dos Achados de Auditoria conforme Gravidade, Urgência e Tendência ▶ Boas Práticas de Reporte e Monitoramento pelas Instâncias de Governança de Exposição Excessiva a Riscos

15h30 - 15h45

## Coffee break

15h50 - 16h50

## Estágio 3 - Auditoria Individual Baseada em Riscos, após Consultoria para Implantação da Gestão de Riscos (CGDF)

- ▶ Análise e Verificação do Índice de Maturidade do Órgão em Gestão de Riscos ▶ Detalhamento da Escala dos Itens do Formulário de Avaliação de Maturidade ▶ Riscos e Vantagens da Auditoria após a Consultoria para Apoiar a Implantação da Gestão de Riscos ▶ Enfoque das Questões de Auditoria para Avaliar a Gestão de Riscos

17h00 - 17h50

## Mesa redonda sobre ABR (Serpro e Palestrantes)

- ▶ Do Planejamento de Auditoria Baseado em Riscos para a Auditoria Baseada em Riscos ▶ Práticas para Integração da Visão de Riscos entre Linhas de Defesa ▶ Nível de Maturidade Geral em Gestão de Riscos nos Setores Público e Privado: Definição Clara dos Objetivos, Apetite e Medidas de Tratamento ▶ Forças e Fraquezas da ABR pela Auditoria Externa: Contexto da Estratégia Corporativa e Comparação com Organizações Similares ▶ Entregas de Valor à Alta Administração decorrentes da ABR: Decisões Estratégicas com Base em Riscos