

# Riscos Empresariais e Controlo Interno

## 1. Apresentação geral

1.

**Curso:** Mestrado em Auditoria

**Área/ Subárea:** Contabilidade e Auditoria/Auditoria

## 3. Programa resumido

**Semestre:** 1.º semestre

**Carga horária:** 3 Horas

## 4. Bibliografia principal

**ECTS:** 5

2.

Proporcionar aos alunos a compreensão da génese, identificação e avaliação dos riscos empresariais subjacentes ao alcance dos objetivos de uma organização, bem como o conhecimento dos principais normativos, modelos e procedimentos de controlo interno.

3.

I - Noções fundamentais e enquadramento histórico

II - O processo de gestão do risco

III - Modelos de Gestão de Riscos e de Controlo Interno

IV - Procedimentos de Controlo Interno

4.

Bragg, Steven M. (2015), Accounting Controls Guidebook: A Practical Guide. Accounting Tools, ISBN 1-933284-72-2.

COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) 2004, Enterprise Risk Management — Integrated Framework. AICPA.

COSO (2013). Internal Control - Integrated Framework. ISBN 978 1 93735 239 4.

International Organization for Standardization (2009). ISO 31000:2009, Risk Management—Principles and Guidelines. Geneva: International Organization for Standardization.

IT Governance Institute (2007), COBIT 4.1. ISBN 1-933284-72-2.

IT Governance Institute (2012), COBIT 5 - A Business Framework for the Governance and Management of Enterprise IT. ISBN 978 1 60420 237-3.

Moeller, Robert R. (2014), Executive's Guide to COSO Internal Controls: Understanding and Implementing the New Framework. Wiley, ISBN: 978 1 118 62641 2.

Moeller, Robert R. (2011), COSO enterprise risk management: establishing effective governance, risk and compliance processes. Wiley, ISBN: 978 0 470-91288-1.

NÃO SERVE PARA EFEITOS DE CERTIFICAÇÃO