



Transição do CCSA, CFSA, CGAP Perguntas Frequentes

Julho de 2018

Perguntas Frequentes

P. Como a certificação *Certified Government Auditing Professional (CGAP)* será modificada?

R. A certificação CGAP será reposicionada como um programa de certificado baseado em prova. O CGAP continua sendo uma designação válida e quem tiver atualmente a certificação CGAP mantém o status de “certificado” e pode continuar usando a designação, desde que atenda aos requisitos de educação profissional continuada (CPE). Além disso, o The IIA oferecerá uma Prova Desafio CIA para profissionais de certificação CGAP ativa a partir de 2019.

P. Como a certificação *Certified Financial Services Auditor (CFSA)* será modificada?

R. A certificação será reposicionada como um programa de certificado baseado em prova. O CFSA continua sendo uma designação válida e quem tiver atualmente a certificação CFSA mantém o status “certificado” e pode continuar usando a designação, desde que atenda aos requisitos de CPE. Além disso, o The IIA oferecerá uma Prova Desafio CIA para profissionais de certificação CFSA ativa a partir de 2019.

P. Como a certificação *Certification in Control Self-Assessment (CCSA)* será modificada?

R. A atual certificação CCSA foi lançada no início de 2000. Seu conteúdo programático sobrepõe-se ao CRMA, lançado em 2013. Como o controle interno faz parte do gerenciamento de riscos, o CCSA será integrado à *Certification in Risk Management Assurance* (CRMA) na próxima atualização da prova do CRMA. O CCSA continua sendo uma designação válida e quem tiver atualmente a certificação CCSA mantém o status “certificado” e pode continuar usando a designação, desde que atenda aos requisitos de CPE. Além disso, o The IIA oferecerá uma Prova Desafio CIA para profissionais de certificação CCSA ativa a partir de 2019.

P. Posso continuar com minha inscrição para a certificação CCSA/CFSA/CGAP ou fazer a prova do CCSA/CFSA/CGAP?

R. O último dia em que o The IIA aceitará novas inscrições para o CCSA/CFSA/CGAP é 31 de dezembro de 2018. Os candidatos aprovados nos programas poderão fazer a prova para obter a certificação até 31 de dezembro de 2020.

P. Minhas designações CCSA/CFSA/CGAP continuarão sendo válidas?

R. Sim. As designações CCSA/CFSA/CGAP continuam válidas. Os indivíduos certificados manterão suas designações CCSA, CFSA e CGAP, desde que continuem sua educação profissional e atendam aos requisitos de CPE anualmente. Se um indivíduo certificado não atender aos requisitos de CPE até o prazo de reporte, o indivíduo será automaticamente colocado no status "inativo (período de tolerância)". Se o status de certificação de um indivíduo permanecer inativo por mais de 12 meses devido ao não reporte, ele será colocado no status "inativo". Indivíduos certificados em status "inativo (período de tolerância)" ou "inativo" não podem usar suas designações até que os requisitos sejam atendidos.

P. Como mantenho minha certificação CCSA, CFSA ou CGAP?

R. Os indivíduos certificados devem manter sua educação profissional continuada (CPE) e reportar as horas de CPE anualmente para reter sua certificação.

P. Se um indivíduo certificado tiver status inativo (período de tolerância)/ inativo/aposentado, o indivíduo poderá reportar a CPE retroativamente e/ou se restabelecer para recuperar o status ativo?

R. Sim. Indivíduos com um status "inativo (período de tolerância)" podem alterar o status de volta para "ativo", preenchendo o formulário de reporte de CPE do ano anterior para cada certificação obtida. Indivíduos com status "inativo" podem alterar o status de inativo de volta para ativo, atendendo aos requisitos de CPE para um período de reporte, preenchendo um formulário de restabelecimento para cada certificação ou qualificação com status inativo e pagando uma taxa de restabelecimento. Por favor, consulte a [política de CPE](#) do The IIA.

P. O The IIA continuará oferecendo treinamentos/cursos para apoiar os requisitos de CPE para o CCSA, CFSA e CGAP?

R. Sim. O The IIA oferecerá vários treinamentos e recursos para apoiar os requisitos de CPE. Os profissionais certificados podem obter horas de CPE em diversos formatos, em uma ampla gama de tópicos. Por favor, consulte a [política de CPE](#) do The IIA.

P. O que é um certificado baseado em prova?

R. O programa de certificado baseado em prova inclui os seguintes componentes:

- Conteúdo programático.
- Curso de apresentação com base no conteúdo programático, que pode ser oferecido pelo IIA Global ou pelos Afiliados do IIA.
- Uma prova baseada no conteúdo programático, para avaliar o conhecimento dos participantes.
- Certificado concedido apenas àqueles que passarem na prova.

O The IIA está desenvolvendo programas de certificado baseados em prova para auditores internos do setor público e do setor de serviços financeiros. Mais detalhes estarão disponíveis em 2019.

P. Tenho uma certificação CIA e CCSA/CFSA/CGAP. O que devo fazer?

R. Continue obtendo e reportando a CPE anual para reter o status “ativo” de todas as certificações.

P. Não tenho um CIA, mas tenho uma certificação ativa CCSA/CFSA/CGAP. O que devo fazer?

R. Continue obtendo e reportando a CPE anual para reter o status “ativo” de certificação. Você pode ser elegível para a Prova Desafio CIA. Por favor, verifique os requisitos de elegibilidade.

P. Não tenho um CIA e meu status atual da certificação CCSA/CFSA/CGAP é inativo (período de tolerância). O que devo fazer?

R. Indivíduos com as certificações CCSA/CFSA/CGAP com status “inativo (período de tolerância)” devem obter e reportar a CPE retroativa até 31 de dezembro de 2018 para retornar ao status ativo e podem ser elegíveis para a Prova Desafio CIA. Por favor, verifique os requisitos de elegibilidade.

P. Não tenho um CIA e meu status atual da certificação CCSA/CFSA/CGAP é inativo/aposentado. O que devo fazer?

R. Os indivíduos com as certificações CCSA/CFSA/CGAP com status “inativo/aposentado” devem atender aos requisitos de CPE para um período de reporte, preencher o formulário de restabelecimento para cada certificação e pagar uma taxa de restabelecimento até 31 de dezembro de 2018 — e também podem ser elegíveis para a Prova Desafio CIA. Por favor, verifique os requisitos de elegibilidade.

P. Não tenho um CIA, mas estou no processo do programa CCSA/CFSA/CGAP, o que devo fazer?

R. Os candidatos ao CCSA/CFSA/CGAP devem completar seu programa de certificação CCSA, CFSA ou CGAP dentro de seu período de elegibilidade restante. Se a certificação CCSA, CFSA ou CGAP for obtida com sucesso até 31 de dezembro de 2018, os candidatos poderão ser elegíveis para a Prova Desafio CIA. Por favor, verifique os requisitos de elegibilidade.

P. Tenho um CIA e estou no processo do programa CCSA/CFSA/CGAP, o que devo fazer?

R. Os candidatos ao CCSA/CFSA/CGAP devem completar seu programa de certificação CCSA, CFSA, ou CGAP dentro de seu período de elegibilidade restante e reportar a CPE necessária para manter a certificação CCSA/CFSA/CGAP depois de obtida.

P. Ainda poderei me inscrever para o programa CCSA/CFSA/CGAP após o comunicado de 13 de agosto de 2018 do The IIA? Se sim, o que devo fazer?

R. Os candidatos ainda podem se inscrever para o programa CCSA/CFSA/CGAP antes da data de encerramento, 31 de dezembro de 2018. Os candidatos que forem aprovados ou se inscreverem após 13 de agosto terão até 31 de dezembro de 2020 para concluir seu programa de certificação CCSA/CFSA/CGAP. Se a designação CCSA/CFSA/CGAP for obtida até 31 de dezembro de 2018, os candidatos poderão ser elegíveis para a Prova Desafio CIA. Por favor, verifique os requisitos de elegibilidade.

P. Poderei obter uma extensão para o programa CCSA/CFSA/CGAP após o comunicado de 13 de agosto de 2018 do The IIA?

R. Extensões para o programa CCSA/CFSA/CGAP não estarão disponíveis após 13 de agosto. Se a certificação CCSA/CFSA/CGAP for obtida até 31 de dezembro de 2018, os candidatos poderão ser elegíveis para a Prova Desafio CIA. Por favor, verifique os requisitos de elegibilidade.

P. Quais os detalhes sobre a Prova Desafio CIA? Serão quantas perguntas? Quanto tempo terei para completar a prova?

R. A Prova Desafio CIA foi especialmente desenvolvida para os profissionais que atualmente têm certificações CCSA/CFSA/CGAP, com base nas lacunas entre os conteúdos programáticos das provas do CCSA, CFSA e CGAP e o conteúdo programático da prova do CIA de 2019, com ênfase no *International Professional Practices Framework* (IPPF). Os candidatos que passarem na Prova Desafio receberão a designação CIA. A Prova Desafio CIA é oferecida em formato de múltipla escolha, contendo 150 questões. Os candidatos terão três (3) horas para concluir a prova. O plano de estudos para a Prova Desafio CIA está incluído no Anexo A.

P. O que a Prova Desafio CIA inclui? Qual o custo?

Inglês: 1º de julho de 2019 – 31 de dezembro de 2020

Primeira Vez		Nova Tentativa	
Membros	Não Membros	Membros	Não Membros
\$ 895	\$ 1.095	\$ 595	\$ 795
<ul style="list-style-type: none">• Habilitação• Inscrição• Formato digital personalizado do CIA Learning System® do The IIA	<ul style="list-style-type: none">• Habilitação• Inscrição• Formato digital personalizado do CIA Learning System® do The IIA• Associação gratuita de um ano ao The IIA no país de residência	<ul style="list-style-type: none">• Inscrição	<ul style="list-style-type: none">• Inscrição• Associação gratuita de um ano ao The IIA no país de residência

Chinês Tradicional, Japonês, Português, Espanhol, Turco: 1º de janeiro de 2020 – 31 de dezembro de 2020

Primeira Vez		Nova Tentativa	
Membros	Não Membros	Membros	Não Membros
\$ 695	\$ 895	\$ 595	\$ 795
<ul style="list-style-type: none">• Habilitação• Inscrição	<ul style="list-style-type: none">• Habilitação• Inscrição• Associação gratuita de um ano ao The IIA no país de residência	<ul style="list-style-type: none">• Inscrição	<ul style="list-style-type: none">• Inscrição• Associação gratuita de um ano ao The IIA no país de residência

P. Quem é elegível para a Prova Desafio CIA?

R. Os indivíduos devem obter a certificação CCSA, CFSA ou CGAP até 31 de dezembro de 2018 e sua certificação CCSA, CFSA ou CGAP deve estar ativa no momento da inscrição e da realização da Prova Desafio CIA.

P. Estou me preparando para a prova do CIA, mas não tenho o CCSA, CFSA ou CGAP. Sou elegível para fazer a Prova Desafio CIA?

R. Não, a Prova Desafio CIA foi preparada para profissionais com certificações CCSA/CFSA/CGAP ativas.

P. E se eu já tiver sido aprovado no programa CIA e/ou tiver concluído uma parte da prova do CIA?

Os candidatos à Prova Desafio CIA que já tenham sido aprovados para o programa CIA (incluindo aqueles que já completaram uma ou mais partes do exame CIA) serão autorizados a candidatar-se para a Prova Desafio CIA. Por favor, siga as instruções abaixo:

- O candidato deve notificar o The IIA, cadastrando um incidente em seu registro do CCMS, indicando que deseja participar da Prova Desafio CIA. Por favor, use as palavras "*Admin Request*" na linha do assunto, para agilizar o processamento;
- Nenhum reembolso de qualquer tipo (parcial ou total) será emitido para quaisquer pagamentos anteriores (isto é devido às despesas que já foram incorridas na tentativa anterior do programa);
- O candidato manterá o crédito de todas as partes do exame anteriormente aprovadas, caso não passe na Prova Desafio CIA;
- O candidato pagará o PREÇO TOTAL pela Prova Desafio CIA;
- Todos os outros requisitos de elegibilidade se aplicam.

Se um candidato for reprovado na Prova Desafio CIA, terá quatro (4) anos (a partir da data de aprovação da inscrição para a Prova Desafio CIA) para completar todas as partes do exame CIA, para obter a designação CIA.

P. Por que o pacote da Prova Desafio em Inglês é mais caro?

R. O pacote da Prova Desafio em Inglês inclui o CIA *Learning System* personalizado, para ajudar você a estudar e se preparar para a Prova Desafio CIA. O CIA *Learning System* não está disponível nos demais idiomas listados anteriormente.

P. Quando posso fazer a Prova Desafio CIA?

R. Em Inglês:

- Habilitação, inscrição e agendamento do exame: de 1º de abril de 2019 a 15 de dezembro de 2020
- Realização da prova: de 1º de julho de 2019 a 31 de dezembro de 2020

Em Chinês Tradicional, Japonês, Português, Espanhol e Turco:

- Habilitação, inscrição e agendamento do exame: de 1º de abril de 2019 a 15 de dezembro de 2020
- Realização da prova: de 1º de janeiro de 2020 a 31 de dezembro de 2020

P. Se eu for reprovado na Prova Desafio CIA, posso tentar novamente?

R. Candidatos reprovados na Prova Desafio podem refazê-la após 90 dias da data da prova em que foram reprovados. A prova pode ser refeita até a data de encerramento da Prova Desafio, 31 de dezembro de 2020 e os candidatos que refizerem a prova devem se inscrever e pagar uma taxa de nova tentativa a cada tentativa. As taxas de nova tentativa estão incluídas na tabela anterior.

Para informações adicionais, entre em contato com nossa equipe de **Atendimento ao Associado** em:

Telefone: + 1-407-937-1111

Fax: + 1-407-937-1101

E-mail: CustomerRelations@theiia.org

Anexo A – Conteúdo Programático da Prova Desafio CIA

Os tópicos da prova são testados no nível de proficiência, a menos que seja indicado o contrário.

I. Princípios da Auditoria Interna (30%)
A. As Bases da Auditoria Interna
1. Interpretar a Missão de Auditoria Interna, a Definição de Auditoria e os Princípios Fundamentais para a Prática Profissional de Auditoria Interna do The IIA, e o propósito, autoridade e responsabilidade da atividade de auditoria interna.
2. Explicar os requisitos de um estatuto de auditoria interna (componentes obrigatórios, aprovação do conselho, comunicação do estatuto, etc.) – Nível Básico (B)
3. Interpretar a diferença entre os serviços de avaliação e consultoria prestados pela atividade de auditoria interna
4. Demonstrar a conformidade com o Código de Ética do The IIA
B. Independência e Objetividade
1. Interpretar a independência organizacional da atividade de auditoria interna (a importância da independência, reporte funcional, etc.) – (B)
2. Identificar se a atividade de auditoria interna tem qualquer prejuízo à sua independência – (B)
3. Avaliar a manter a objetividade do auditor interno, incluindo determinar se o auditor interno tem qualquer prejuízo à sua objetividade
4. Analisar políticas que promovam a objetividade
C. Proficiência e Zelo Profissional Devido
1. Reconhecer o conhecimento, habilidades e competências necessárias (sejam desenvolvidas ou contratadas) para cumprir com as responsabilidades da atividade de auditoria interna – (B)
2. Demonstrar o conhecimento e competências que o auditor interno precisa ter para cumprir com suas responsabilidades individuais, incluindo habilidades técnicas e informais (habilidades de comunicação, raciocínio crítico, habilidades de persuasão/negociação e de colaboração, etc.)
3. Demonstrar o zelo profissional devido
D. Governança, Gerenciamento de Riscos e Controle
1. Descrever o conceito de governança organizacional – (B)
2. Reconhecer o impacto da cultura organizacional sobre o ambiente geral de controle e sobre os riscos e controles de trabalhos individuais – (B)
3. Descrever a responsabilidade social corporativa – (B)
4. Interpretar os conceitos fundamentais de risco e o processo de gerenciamento de riscos
5. Examinar a eficácia do gerenciamento de riscos dentro de processos e funções
6. Reconhecer a adequação do papel da atividade de auditoria interna no processo de gerenciamento de riscos da organização – (B)
7. Interpretar os conceitos de controle interno e os tipos de controles
8. Examinar a eficácia e eficiência dos controles internos
E. Riscos de Fraude
1. Interpretar os riscos de fraude e tipos de fraude, e determinar se os riscos de fraude exigem atenção especial durante a condução de um trabalho
2. Avaliar o potencial de ocorrência de fraude (alertas vermelhos, etc.) e como a organização detecta e gerencia os riscos de fraude
3. Recomendar controles para prevenir e detectar a fraude e recomendar ações de educação para melhorar a conscientização da organização sobre a fraude
4. Reconhecer técnicas e papéis de auditoria interna, com relação à auditoria forense (entrevista, investigação, testes, etc.) – (B)

II. Prática de Auditoria Interna (40%)
A. Planejamento do Trabalho
1. Determinar os objetivos do trabalho, critérios de avaliação e o escopo do trabalho
2. Planejar o trabalho para avaliar a identificação dos principais riscos e controles
3. Completar uma avaliação detalhada de riscos de cada área a ser auditada, incluindo a avaliação e priorização dos fatores de riscos e controle
4. Determinar os procedimentos do trabalho e preparar o programa de trabalho
5. Determinar o nível de estruturação de equipe e de recursos necessários para o trabalho
B. Coleta de Informações
1. Coletar e examinar as informações relevantes (revisar os relatórios e dados de auditorias anteriores, fazer apresentações e entrevistas, fazer observações, etc.) como parte de uma pesquisa preliminar da área do trabalho
2. Desenvolver checklists e questionários de risco e controle como parte de uma pesquisa preliminar da área do trabalho
3. Aplicar a amostragem apropriada (não estatística, julgamento, descoberta, etc.) e técnicas de análise estatística
C. Análise e Avaliação
1. Usar ferramentas e técnicas computadorizadas de auditoria (mineração e extração de dados, monitoramento contínuo, papéis de trabalho automatizados, módulos de auditoria incorporados, etc.)
2. Avaliar a relevância, suficiência e confiabilidade das possíveis fontes de evidências
3. Aplicar abordagens analíticas e técnicas de mapeamento de processos apropriadas (identificação do processo, análise de fluxo de trabalho, geração e análise de mapas de processos, diagramas de espaguete, matrizes RACI, etc.)
4. Determinar e aplicar técnicas de revisão analítica (estimativa de razão, análise de variação, orçamento versus realidade, análises de tendências, outros testes de razoabilidade, benchmarking, etc.) – Nível Básico (B)
5. Preparar os papéis de trabalho e documentação de informações relevantes, para apoiar as conclusões e resultados do trabalho
6. Resumir e desenvolver conclusões para o trabalho, incluindo a avaliação dos riscos e controles
D. Supervisão do Trabalho
1. Identificar principais atividades de supervisão dos trabalhos (coordenar tarefas de trabalho, revisar os papéis de trabalho, avaliar o desempenho dos auditores, etc.) – (B)
E. Comunicando os Resultados do Trabalho e a Aceitação do Risco
1. Providenciar a comunicação preliminar com os clientes do trabalho
2. Demonstrar a qualidade da comunicação (precisa, objetiva, clara, concisa, construtiva, completa e tempestiva) e seus elementos (objetivos, escopo, conclusões, recomendações e plano de ação)
3. Preparar o processo de reporte intermediário sobre o progresso do trabalho
4. Formular recomendações para melhorar e proteger o valor organizacional
5. Descrever o processo de comunicação e reporte do trabalho de auditoria, incluindo a realização da conferência de encerramento, desenvolvimento do relatório de auditoria (rascunho, revisão, aprovação e distribuição) e obtenção da resposta da gerência – (B)
6. Descrever a responsabilidade do <i>chief audit executive</i> pela avaliação do risco residual – (B)
7. Descrever o processo de comunicação da aceitação do risco (quando a gerência aceitou um nível de risco que possa ser inaceitável para a organização) – (B)
F. Monitorando o Progresso
1. Avaliar os resultados do trabalho, incluindo um plano de ação para a gerência
2. Gerenciar o monitoramento e acompanhamento da disposição dos resultados do trabalho de auditoria comunicados à administração e ao conselho

III. Conhecimento Comercial para Auditoria Interna (30%)
A. Análise de Dados
1. Descrever a análise de dados, tipos de dados, governança de dados e o valor do uso da análise de dados a auditoria interna – Nível Básico (B)
2. Explicar o processo de análise de dados (definir perguntas, obter dados relevantes, limpar/normalizar os dados, analisar os dados e comunicar os resultados) – (B)
3. Reconhecer a aplicação dos métodos de análise de dados na auditoria interna (detecção de anomalias, análise de diagnóstico, análise preditiva, análise de rede, análise de texto, etc.) – (B)
B. Segurança da Informação
1. Diferenciar os tipos de controles de segurança físicos comuns (cartões, chaves, biometria, etc.) – (B)
2. Diferenciar as diversas formas de autenticação de usuário e controles de autorização (senha, autenticação em duas etapas, biometria, assinaturas digitais, etc.) e identificar riscos em potencial – (B)
3. Explicar o propósito e uso de diversos controles de segurança da informação (criptografia, <i>firewalls</i> , antivírus, etc.) – (B)
4. Reconhecer as leis de privacidade de dados e seus possíveis impactos sobre as políticas e práticas de segurança dos dados – (B)
5. Reconhecer práticas tecnológicas emergentes e seu impacto sobre a segurança (<i>bring your own device</i> [BYOD], dispositivos inteligentes, <i>internet of things</i> [IoT], etc.) – (B)
6. Reconhecer os riscos de cibersegurança existentes e emergentes (<i>hacking</i> , pirataria, adulteração, ataques de <i>ransomware</i> , <i>phishing</i> , ataques, etc.) – (B)
7. Descrever políticas relacionadas à cibersegurança e à segurança da informação – (B)
C. Aplicativos e Softwares de Sistema
1. Reconhecer as principais atividades do ciclo de vida de desenvolvimento e entrega de sistemas (definição de requisitos, design, desenvolvimento, teste, debugging, aplicação, manutenção, etc.) e a importância de controles de mudança ao longo do processo – (B)
2. Explicar termos básicos de bancos de dados (dados, banco de dados, registro, objeto, campo, esquema, etc.) e termos de internet (HTML, HTTP, URL, nome de domínio, navegador, <i>click-through</i> , <i>electronic data interchange</i> [EDI], <i>cookies</i> , etc.) – (B)
3. Identificar as características dos sistemas de software (sistemas de <i>customer relationship management</i> [CRM]; sistemas de <i>enterprise resource planning</i> [ERP]; e sistemas de governança, riscos e conformidade [GRC]; etc.) – (B)
D. Infraestrutura de IT e Frameworks de Controle de IT
1. Explicar os conceitos básicos de infraestrutura de TI e rede (servidor, <i>mainframe</i> , configuração <i>client-server</i> , <i>gateways</i> , roteadores, LAN, WAN, VPN, etc.) e identificar possíveis riscos – (B)
2. Definir os papéis operacionais de um administrador de rede, administrador de banco de dados e <i>help desk</i> – (B)
3. Reconhecer o propósito e as aplicações de frameworks de controle de TI (COBIT, ISO 27000, ITIL, etc.) e de controles básicos de TI – (B)
E. Contabilidade Financeira e Finanças
1. Identificar conceitos e princípios subjacentes da contabilidade financeira (tipos de demonstrações financeiras e terminologias, como títulos, arrendamentos, pensões, ativos intangíveis, pesquisa e desenvolvimento, etc.) – (B)
2. Reconhecer conceitos avançados e emergentes de contabilidade financeira (consolidação, investimentos, parcerias de valor justo, transações em moedas estrangeiras, etc.) – (B)
3. Interpretar a análise financeira (análise horizontal e vertical e razões relativas à atividade, lucratividade, liquidez, alavancagem, etc.)
4. Descrever o ciclo de receita, atividades de gerenciamento e contabilidade de ativos atuais, e gerenciamento da cadeia de fornecimento (incluindo a avaliação de inventário e contas a pagar) – (B)