



Prova Desafio CIA

Agosto de 2018

O The IIA está comprometido em oferecer um conjunto claramente definido e profissionalmente relevante de certificações globais para apoiar os auditores internos à medida que progredem em suas carreiras.

A transição das certificações CCSA, CFSA e CGAP oferece uma oportunidade única para os indivíduos certificados e em processo do CCSA/CFSA/CGAP obterem a certificação CIA reconhecida globalmente, por meio de um exame de desafio CIA expresso, de uma parte.

A Prova Desafio CIA não é apenas uma oportunidade única para se tornar oficialmente certificado como Auditor Interno, mas é também uma ponte entre as várias especialidades e o recém-estabelecido Conteúdo Programático do CIA de 2019.

Para ser elegível para a Prova Desafio CIA, você deve:

- Já Ser Certificado – estar ativamente certificado no momento de se candidatar e participar da Prova Desafio;
- Estar no Processo – os indivíduos devem obter a certificação CCSA/CFSA/CGAP até 31 de Dezembro de 2018 e estar ativos no momento de se candidatar e participar da prova.

Os candidatos à Prova Desafio CIA que já estejam 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, o candidato 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.

Prova Desafio CIA:

- 150 perguntas
- Três horas de limite de tempo
- Formato múltipla-escolha
- Preenche as lacunas entre o Conteúdo Programático do CIA de 2019 e o Conteúdo Programático do CCSA, CFSA e CGAP, com ênfase sobre o *International Professional Practices Framework (IPPF)*.

A Prova Desafio CIA será oferecida em Inglês, além de Chinês Tradicional, Japonês, Português, Espanhol e Turco.

Período de Matrícula:

- Os candidatos elegíveis poderão se inscrever de 1º de abril de 2019 a 15 de dezembro de 2020.
- Após a aprovação da inscrição, os candidatos podem se inscrever para a prova até 15 de dezembro de 2020.
- Após a conclusão da inscrição, os candidatos podem agendar sua prova até 15 de dezembro de 2020.
- Os candidatos que fizerem a prova em Inglês podem participar de 1º de julho de 2019 a 31 de dezembro de 2020.
- Os candidatos que fizerem a prova em outro idioma podem participar de 1º de janeiro de 2020 até 31 de dezembro de 2020.

Preços da Prova Desafio CIA:

Idioma	Pacote	Primeira Vez	Nova Tentativa
Inglês*	<ul style="list-style-type: none">• Taxa de habilitação• Taxa de inscrição• Associação de 12 meses no país de residência• <i>CIA Learning System</i> personalizado em formato digital	Membro: US \$895 Não Membro: US \$1.095	Membro: US \$595 Não Membro: US \$795
Chinês Tradicional Japonês Português Espanhol Turco	<ul style="list-style-type: none">• Taxa de habilitação• Taxa de inscrição• Associação de 12 meses no país de residência	Membro: US \$695 Não Membro: US \$895	Membro: US \$595 Não Membro: US \$795

*O pacote da Prova Desafio CIA em inglês inclui o *CIA Learning System* personalizado em formato digital. O pacote para as Provas Desafio CIA em chinês tradicional, japonês, português, espanhol e turco não incluirá o *CIA Learning System* personalizado.

Associação ao The IIA

A associação ao The IIA dá acesso a seminários on-line exclusivos para membros, *white papers* e muito mais, para ajudar você a se preparar para a prova. Como parte do pacote de prova, os indivíduos que não forem membros do The IIA no momento da inscrição para a Prova Desafio CIA receberão uma associação de um ano em seu país de residência. A associação será fornecida de 30 a 60 dias após a aprovação da inscrição.

Refazendo a Prova Desafio CIA: Se um candidato desejar refazer a Prova Desafio CIA, a taxa de nova tentativa para membros é de US \$ 595, e a taxa de nova tentativa para não membros é de US \$ 795. Os candidatos devem esperar um mínimo de 90 dias após a data da tentativa anterior, antes de se submeter a uma nova tentativa.

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 para CCSA, CFSA, CGAP

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)