

# CERTIFICAÇÕES INTERNACIONAIS

## MANUAL DO CANDIDATO

Junho/2018

## ÍNDICE

1. **APRESENTAÇÃO**
  - 1.1 CIA – Certificado de Auditor Interno (Certified Internal Auditor)
  - 1.2 CCSA – Certificação de Autoavaliação de Controles – AAC (*Certification Control Self-Assessment*)
  - 1.3 CFSa – Certificação Profissional para Auditores de Instituições Financeiras *Certified Financial Services Auditor*)
  - 1.4 CGAP – Certificação Profissional em Auditoria Governamental (*Certified Government Auditing Professional*)
  - 1.5 CRMA – Certificação em Avaliação de Gestão de Risco (*Certification in Risk Management Assurance*)
2. **ASSOCIAÇÃO AO INSTITUTO DOS AUDITORES INTERNOS DO BRASIL**
  - 2.1 Taxa de Contribuição Associativa (anual)
3. **OS SEIS PASSOS PARA A CERTIFICAÇÃO**
  - 3.1 O que exatamente, os exames CIA medem?
  - 3.2 Exigências
  - 3.3 Passo 1: Decidir a certificação ideal
  - 3.4 Passo 2: Confirmar elegibilidade e requisitos (formação acadêmica, tempo de experiência e caráter moral específicos)
  - 3.5 Passo 3: Registrar-se para o exame
  - 3.6 Passo 4: Preparar-se para o exame e determinar o método ideal de estudo
  - 3.7 Passo 5: Realizar o exame
    - 3.7.1 Centros de Testes disponíveis no Brasil
  - 3.8 Passo 6: Receber o certificado
  - 3.9 Confidencialidade
4. **ESTRUTURA, DURAÇÃO E TEMPO DOS EXAMES**
  - 4.1 CIA (*Certified Internal Auditor*)
    - 4.1.1 Estrutura – 3 (três) partes
  - 4.2 CCSA (*Certification Control Self-Assessment*)
  - 4.3 CFSa (*Certified Financial Services Auditor*)
  - 4.4 CGAP (*Certified Government Auditing Professional*)
  - 4.5 CRMA (*Certification in Risk Management Assurance*)
5. **ETAPAS DO PROCESSO DE CERTIFICAÇÃO**
  - 5.1 Inscrição
  - 5.2 Taxa de habilitação
  - 5.3 Taxa de inscrição e Pagamento do exame
  - 5.4 Agendamento do exame
  - 5.5 Confirmação do agendamento
  - 5.6 Reagendamento de exames
  - 5.7 Extensão da inscrição no exame
    - 5.7.1 Condição para Requerimento
  - 5.8 Centros de Testes – Local e Horário de funcionamento
    - 5.8.1 Atendimento ao cliente
6. **DICAS IMPORTANTES AO CANDIDATO**
  - 6.1 Acomodações especiais
  - 6.2 Má conduta e Fraude
  - 6.3 Resultado preliminar
  - 6.4 Entendendo os resultados
  - 6.5 Envio de *feedback*
  - 6.6 Recebimento do resultado oficial
  - 6.7 Candidatos reprovados – nova tentativa

**6.8 Extensão da elegibilidade ao Programa de certificação**

**7. MANUTENÇÃO DA CERTIFICAÇÃO – HORAS DE CPE**

**7.1 Mantendo os registros**

**7.2 Exigências**

**7.3 Taxa de manutenção de CPE**

**8. CÓDIGO DE ÉTICA DO IIA**

**8.1 Introdução**

**8.2 Aplicabilidade e Exigência**

**8.3 Princípios**

**8.4 Regras de conduta**

8.4.1 Integridade

8.4.2 Objetividade

8.4.3 Confidencialidade

8.4.4 Competência



**CIA Certification**  
Certified Internal  
Auditor



**CGAP Certification**  
Certified Government  
Auditing Professional



**CFSA Certification**  
Certified Financial  
Services Auditor



**CCSA Certification**  
Certification in Control  
Self-Assessment



**CRMA Certification**  
Certification in Risk  
Management Assurance



**QIAL Qualification**  
Qualification in Internal  
Audit Leadership

## 1. INTRODUÇÃO

Seja Bem-vindo ao Manual do Candidato à Certificação IIA!

Parabenizamos por iniciar sua jornada para obter uma certificação do The IIA - uma das maneiras mais evidentes de demonstrar seus conhecimentos e habilidades de auditoria interna profissional.

O The IIA simplificou o processo de obtenção de sua certificação para torná-lo o mais conveniente possível. Reserve um tempo para ler este guia útil com atenção. Ele irá orientá-lo por meio do processo de certificação do início ao fim e fornecerá dicas úteis para abordar cada passo ao longo do caminho.

## 2. APRESENTAÇÃO

Obter uma certificação é como conquistar a chave para um mundo de oportunidades com base na aplicação das práticas profissionais recomendadas pelo *The Institute of Internal Auditors*. O IIA Global oferece certificações internacionais que qualificam os profissionais de maneira diferenciada para a execução da atividade de auditoria Interna.

### Mas, por que obter a Certificação?

As exigências do mundo atual requerem precaução efetiva quanto à riscos emergentes, dinamismo e gerenciamento tempestivo de um determinado projeto.

O exame de proficiência profissional é a melhor credencial para o profissional de Auditoria Interna e para a Administração da Organização por que:

- Demonstra competência e conhecimento profissionais reconhecidos mundialmente;
- Permite verificar o grau de experiência e proficiência profissional em temas específicos;
- Assegura maior uniformidade no modo de atuação de equipes, principalmente internacionais;
- Valoriza o profissional perante à Administração e o mercado que, completando o programa de certificação, obtém enriquecimento educacional e informativo, além de ferramentas que podem ser aplicadas imediatamente em qualquer ambiente de negócio.

### 2.1 CIA – Certificado de Auditor Interno (*Certified Internal Auditor*)

É a única designação aceita internacionalmente, capaz de demonstrar e elevar o nível de conhecimento do auditor interno garantindo credibilidade e respeito profissional. O programa de certificação CIA revela o grau de preparação para a prática dessa profissão em todas as suas categorias e níveis, incluindo alunos matriculados em cursos de graduação em contabilidade, negócios, finanças, entre outros.

### 2.2 CCSA – Certificação de Autoavaliação de Controles – AAC (*Certification Control Self-Assessment*)

Destinada para especialistas em práticas de autoavaliação de controles, oferece domínios de técnicas importantes para o alcance e objetivos empresariais, além de efetivar controles internos para a redução de riscos envolvidos.

### 2.3 CFSA – Certificação Profissional para Auditores de Instituições Financeiras (*Certified Financial Services Auditor*)

Elaborada para promover o conhecimento, valorizar a carreira e aprimorar a habilidade técnica dos profissionais que atuam em instituições financeiras.

### 2.4 CGAP – Certificação Profissional em Auditoria Governamental (*Certified Government Auditing Professional*)

Totalmente direcionada aos auditores internos que atuam em órgãos públicos, em todos os níveis – federal, estadual e municipal é adequada para atestar a competência específica e comprovar a qualificação do profissional desse segmento.

## 2.5 CRMA – Certificação em Avaliação de Gestão de Risco (*Certification in Risk Management Assurance*)

É uma certificação profissional para os auditores internos, possibilitando maior habilidade em avaliar os processos de negócios de gerenciamento de riscos e governança, definir estratégias organizacionais e indicar riscos ou conceitos que valorizem ainda mais a organização.

## 3. ASSOCIAÇÃO AO INSTITUTO DOS AUDITORES INTERNOS DO BRASIL

O Instituto dos Auditores Internos do Brasil (IIA Brasil) é uma entidade sem fins econômicos, de caráter Associação Civil, que presta serviços de formação, capacitação e certificação para seus associados (pessoa física) por meio de cursos, eventos, seminários, congressos, mesas de debates, entre outros.

Ser associado IIA Brasil é fazer parte de uma entidade focada 100% em Auditoria Interna e explorar um ambiente bastante propício ao *networking*.

É ter exclusividade na troca de experiências e obtenção de conteúdos técnicos que agregam valor à carreira do profissional, tais como publicações (IPPF, CBOK – pesquisa especializada), revistas e artigos técnicos (*Tone at The Top*, IIA Notícias, *Internal Auditor Magazine* e Boletim IIA Brasil), Relatório Integrado, *Global Perspective*, *Carrer Map*, etc.

### 3.1 Taxa de Contribuição Associativa (anual)

O pagamento da taxa de contribuição associativa é anual e, a partir do 2º ano, o associado tem 20% de desconto para efetuar a renovação.

**VIGÊNCIA DA ASSOCIAÇÃO: 12 meses a partir da data de adesão.**

## 4. OS SEIS PASSOS PARA A CERTIFICAÇÃO

### 4.1 O que exatamente, os exames CIA medem?

- A habilidade do candidato para identificar e avaliar riscos existentes e prioritários;
- Conhecimento e capacidade para avaliar controles internos;
- Entendimento dos princípios gerenciais e técnicas de gestão atuais.

### 4.2 Exigências

- Conhecimento profundo do Código de Ética estabelecido pelo IIA;
- Referências pessoais;
- Experiência prática em Auditoria ou área correlata.

### 4.3 Passo 1: Decidir a certificação ideal

- CIA – Certificado de Auditor Interno (*Certified Internal Auditor*)
- CCSA – Certificação de Autoavaliação de Controles – AAC (*Certification Control Self-Assessment*)
- CFSA – Certificação Profissional para Auditores de Instituições Financeiras *Certified Financial Services Auditor*)
- CGAP – Certificação Profissional em Auditoria Governamental (*Certified Government Auditing Professional*)
- CRMA – Certificação em Avaliação de Gestão de Risco (*Certification in Risk Management Assurance*)

*\*todas as certificações são concedidas somente pelo IIA.*

#### 4.4 Passo 2: Confirmar elegibilidade e requisitos (formação acadêmica, tempo de experiência e caráter moral específicos)

	24 meses de experiência em auditoria interna ou equivalente (definido como experiência em auditoria/avaliações em disciplinas, incluindo auditoria externa, qualidade em segurança, conformidade e controle interno).
	12 meses de experiência em negócios de controle relacionado, tais como CSA, Auditoria, qualidade em segurança, administração de riscos, ou auditoria ambiental.
	24 meses de experiência em um ambiente de serviços financeiros.
	24 meses de experiência em auditoria em um ambiente governamental (federal, estadual, municipal, autarquias, empresas de capital misto).
	24 meses de experiência em auditoria interna e experiência em negócios ligados ao gerenciamento de riscos e governança. No momento da inscrição, é necessário que o candidato tenha uma das experiências citadas e conclua a outra durante o processo de certificação.

#### 4.5 Passo 3: Registrar-se para o exame

No site do IIA Brasil, seção Certificações, os formulários estão disponíveis para *download* em cada uma das páginas específicas das certificações.

Conforme elegibilidade determinada para cada uma, os formulários devem ser obrigatoriamente preenchidos, assinados, digitalizados e enviados para o e-mail [certificacao@iibrasil.org.br](mailto:certificacao@iibrasil.org.br).

- Formulário de Inscrição;
- Formulário de Carta de Referência;
- Formulário de Verificação da Experiência;
- Cópia do documento de identificação com foto (RG, CNH, Passaporte oficial, etc.);
- Cópia do diploma de curso superior ou carta da Instituição de Ensino que determina a formação do candidato;
- Formulário de Facilitação (**apenas para CCSA**)

\*Diplomas de pós-graduação ou mestrado substituem 12 meses de experiência. Documentos vencidos não serão aceitos e formulários sem assinatura implicará no cancelamento da inscrição.

#### 4.6 Passo 4: Preparar-se para o exame e determinar o método ideal de estudo

- Treinamentos presenciais (**apenas para CIA e CCSA**): oferecem material didático, acesso online (**apenas para CIA**) e aulas ministradas por um instrutor do IIA Brasil;

**\*calendário de turmas disponível no site do IIA Brasil**

- Materiais Didáticos (**apenas para CIA e CCSA**): material impresso que possibilita ao candidato determinar seu próprio plano de estudo;

**CIA** – Guia de Estudo CIA Review Gleim – 17ª edição (português)

**CCSA** – Publicação da Research Foundation (português)

**\*não prevê suporte online e/ou plantão de dúvidas**

- o Gleim online (**apenas para CIA**): plataforma de simulação de exames, versátil e interativa, que oferece um banco de dados com uma infinidade de questões aplicadas nos EUA.

#### 4.7 Passo 5: Realizar o exame

A Pearson Vue, empresa responsável pela administração e aplicação dos testes, disponibiliza mais de 500 locais para realização dos testes durante o ano todo em quase todos os países do mundo.

Uma lista completa de endereços e instruções sobre como chegar podem ser encontradas em: <http://www.pearsonvue.com/ia>, “locate – Find a test center” (à direita da tela). A busca pode ser realizada por nome do país/região nos quais o candidato tem interesse em realizar o exame.

##### 4.7.1 Centros de Testes disponíveis no Brasil

- o Curitiba: **You Talk Idiomas**
- o Belo Horizonte: **WGC Sistemas Ltda**
- o Brasília: **Casa Thomas Jefferson**
- o Porto Alegre: **CTT Maxwell**
- o Rio de Janeiro: **Instituto de Formação Internet - Infnet**
- o São Paulo: **Pearson Professional Centers**
- o Salvador: **Sysdesign Consultoria em Informatica Ltda**

*\*agendamento de exames somente através do site da Pearson Vue*

#### 4.8 Passo 6: Receber o certificado

Após aprovação do exame o candidato deverá cumprir todos os requerimentos para emissão e impressão do certificado que será disponibilizado pelo IIA Brasil em até 16 semanas após a divulgação do resultado oficial.

#### 4.9 Confidencialidade

Os candidatos concordam e comprometem-se em manter a confidencialidade dos conteúdos dos exames, os quais devem ser discutidos, **única e exclusivamente**, com o Departamento de Certificações do IIA Brasil. A divulgação não autorizada desses materiais implicará na quebra do Código de Ética e, conseqüentemente, a desqualificação do candidato.

## 5. ESTRUTURA, DURAÇÃO E TEMPO DOS EXAMES

### 5.1 CIA (Certified Internal Auditor)

O exame CIA testa os conhecimentos sobre as atuais práticas de Auditoria Interna, Riscos e Controles, dentre outros assuntos. O processo de preparação para o exame reforçará a visão profissional do candidato e a compreensão das Normas Internacionais para a Prática Profissional de Auditoria Interna do IIA.



CIA Certification  
Certified Internal  
Auditor



CGAP Certification  
Certified Government  
Auditing Professional



CFSA Certification  
Certified Financial  
Services Auditor



CCSA Certification  
Certification in Control  
Self-Assessment



CRMA Certification  
Certification in Risk  
Management Assurance



QIAL Qualification  
Qualification in Internal  
Audit Leadership

O processo de certificação tem duração de quatro anos e não há exigência em cumprir a ordem das partes do exame CIA, podendo ser realizadas ao mesmo tempo, quantas provas o candidato desejar.

### 5.1.1 Estrutura – 3 (três) partes

#### Parte 1: Conceitos Básicos de Auditoria

- Orientações Mandatórias do IIA;
- Controle Interno e Riscos;
- Ferramentas e Técnicas para a condução do trabalho de Auditoria.

#### Parte 2: Práticas de Auditoria Interna

- Administração da função de Auditoria Interna;
- Administração dos trabalhos individuais;
- Riscos e Controles de Fraudes.

#### Parte 3: Elementos de Conhecimento de Auditoria Interna

- Governança;
- Gerenciamento de Riscos;
- Estrutura organizacional e Processos do negócio;
- Comunicação;
- Liderança;
- Continuidade de TI/do Negócio;
- Gerenciamento Financeiro;
- Ambiente Global do Negócio.

PROGRAMA CIA	VALORES	QUESTÕES	DURAÇÃO/TEMPO
Taxa de Habilitação	R\$ 360,00 (Trezentos e sessenta reais)	-	-
Exame CIA – Parte 1	R\$ 760,00 (Setecentos e sessenta reais)	125	2h30m
Exame CIA – Parte 2	R\$ 665,00 (Seiscentos e sessenta e cinco reais)	100	2h
Exame CIA – Parte 3	R\$ 665,00 (Seiscentos e sessenta e cinco reais)	100	2h

*Idiomas disponíveis: Português, inglês, espanhol, árabe, chinês (não simplificados), francês, alemão, hebraico, indonésio, italiano, japonês, coreano, polonês, russo, turco e tailandês (disponível apenas na Tailândia).*

### 5.2 CCSA (Certification Control Self-Assessment)

É um título conferido aos especialistas em práticas de autoavaliação de controles que atesta os conhecimentos sobre a metodologia utilizada para avaliar o alcance, riscos envolvidos nos processos e os objetivos empresariais, bem como a efetividade dos controles internos estabelecidos para minimização dos riscos.

A compreensão de conceitos-chave com riscos e modelos de controle, permite que os profissionais de CSA de todas as origens, dominem as técnicas importantes para esse fim.

PROGRAMA CCSA	VALORES	QUESTÕES	DURAÇÃO/TEMPO
Taxa de Habilitação	R\$ 360,00 (Trezentos e sessenta reais)	-	-
Exame CCSA	R\$ 1.020,00 (Um mil e vinte reais)	115	2h55m

*Idiomas disponíveis: Português, inglês, espanhol, italiano, japonês, chinês e turco.*

### 5.3 CFSA (Certified Financial Services Auditor)

É um processo de avaliação elaborado para promover o conhecimento, valorizar a carreira e aprimorar a habilidade técnica dos profissionais que atuam em instituições financeiras. Essa certificação atesta sobre práticas atuais de Auditoria e Riscos no mercado de serviços financeiros.

PROGRAMA CFSA	VALORES	QUESTÕES	DURAÇÃO/TEMPO
Taxa de Habilitação	R\$ 360,00 (Trezentos e sessenta reais)	-	-
Exame CFSA	R\$ 1.020,00 (Um mil e vinte reais)	125	3h15m

**Idiomas disponíveis:**

**MÓDULO BANKING:** Português, inglês, espanhol, italiano e chinês.

**MÓDULO INSURANCE E SECURITIES:** Inglês, espanhol, italiano e chinês.

### 5.4 CGAP (Certified Government Auditing Professional)

É uma certificação que possui características totalmente direcionadas aos auditores internos que atuam em órgãos públicos, em todos os níveis – federal, estadual e municipal, abrangendo contabilidade de suprimentos de fundos (*fund accounting*), concessões, controle externo, direitos ao sigilo e amplo escopo que enfatiza o fortalecimento da prestação de contas à sociedade e melhoria dos serviços públicos.

Com o objetivo de atestar o entendimento sobre as Práticas Internacionais de Auditoria para o setor público, serão avaliados a proficiência das Normas do IPPF (Código de Ética, Normas e Orientações Práticas) e o conhecimento sobre a Organização Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (em inglês: INTOSAI).

PROGRAMA CGAP	VALORES	QUESTÕES	DURAÇÃO/TEMPO
Taxa de Habilitação	R\$ 360,00 (Trezentos e sessenta reais)	-	-
Exame CGAP	R\$ 1.020,00 (Um mil e vinte reais)	115	2h55m

**Idiomas disponíveis:** Inglês, espanhol, italiano, chinês e turco.

### 5.5 CRMA (Certification in Risk Management Assurance)

É uma certificação que atesta o conhecimento de profissionais em Avaliação de Gestão de Riscos e, para obtenção, são necessárias as aprovações tanto no exame CIA – Parte 1, quanto no exame CRMA.

Tendo cumprido com esse requisito de elegibilidade, os candidatos aprovados no exame CIA – Parte 1 podem prosseguir diretamente para a prova principal da CRMA.

PROGRAMA CRMA	VALORES	QUESTÕES	DURAÇÃO/TEMPO
Taxa de Habilitação CRMA	R\$ 360,00 (Trezentos e sessenta reais)	-	-
Taxa de Habilitação CIA	R\$ 360,00 (Trezentos e sessenta reais)	-	-
Exame CRMA	R\$ 1.020,00 (Um mil e vinte reais)	100	2h
Exame CIA	R\$ 760,00 (Setecentos e sessenta reais)	125	2h30

**Idiomas disponíveis:**

**CRMA: Inglês.**

**CIA – PARTE 1: Português, inglês, espanhol, árabe, chinês (não simplificados), francês, alemão, hebraico, indonésio, italiano, japonês, coreano, polonês, russo, turco e tailandês (disponível apenas na Tailândia).**

## 6. ETAPAS DO PROCESSO DE CERTIFICAÇÃO

### 6.1 Inscrição

No site do IIA Brasil, seção Certificações, os formulários estão disponíveis para *download* em cada uma das páginas específicas das certificações.

Conforme elegibilidade determinada para cada uma, os formulários devem ser obrigatoriamente preenchidos, assinados, digitalizados e enviados para o e-mail [certificacao@iia brasil.org.br](mailto:certificacao@iia brasil.org.br).

- Formulário de Inscrição;
- Formulário de Carta de Referência;
- Formulário de Verificação da Experiência;
- Cópia do documento de identificação com foto (RG, CNH, Passaporte oficial, etc.);
- Cópia do diploma de curso superior ou carta da Instituição de Ensino que determina a formação do candidato;
- Formulário de Facilitação (**apenas para CCSA**)

\*Diplomas de pós-graduação ou mestrado substituem 12 meses de experiência. Documentos vencidos não serão aceitos e formulários sem assinatura implicará no cancelamento da inscrição.

### 6.2 Taxa de habilitação

É a taxa de aplicação do programa de certificação com **validade de quatro anos**. A aprovação no exame deve ocorrer dentro desse período para evitar a anulação da taxa e de aprovação já realizadas, no caso das certificações que são necessárias a realização de mais de uma prova.

### 6.3 Taxa de inscrição e Pagamento do exame

A taxa de inscrição é o valor pago por cada exame e/ou tentativa. A cobrança somente será realizada após análise e aprovação da elegibilidade do candidato que ocorrerá dentro de três dias úteis, respeitando a opção e o prazo de pagamento negociado entre as partes.

### 6.4 Agendamento do exame

A Carta de Autorização para agendamento do exame (emitida pelo IIA Global e com **validade de 180 dias**) será enviada por e-mail. O candidato terá acesso ao site da Pearson Vue que disponibilizará o exame somente durante o período de validade. Em casos de remarcação ou extensão da elegibilidade o Centro de Testes disponibilizará novo calendário de provas apenas em até 48 horas antes do compromisso agendado.

### 6.5 Confirmação do agendamento

O Centro de Testes enviará a confirmação do agendamento por e-mail, com data e horário de realização. O candidato deverá conferir até a última etapa do agendamento e levar a carta de autorização impressa no dia do exame.

### 6.6 Reagendamento de exames

Após a confirmação de agendamento do exame será permitida a alteração para outra data, **desde que realizado em até 48 horas antes do horário agendado e mediante ao pagamento da taxa de USD 75.00** (setenta e cinco dólares americanos) diretamente à Pearson Vue.

### 6.7 Extensão da inscrição no exame

O período para agendamento e realização dos exames de certificação é de 180 dias. **Antes do término de 180 dias o prazo poderá ser estendido UMA ÚNICA VEZ por 60 dias.**

O requerimento da extensão deverá ser encaminhado para o e-mail [certificacao@iia brasil.org.br](mailto:certificacao@iia brasil.org.br) e os trâmites para registro levam em torno de 15 dias.

#### 6.7.1 Condição para Requerimento

Exame agendado	Pagamento da taxa de reagendamento (USD 75.00 pagos à Pearson Vue) e da taxa de extensão diretamente ao IIA Brasil, de acordo com o período pretendido.
Exame <b>NÃO</b> agendando	Pagamento apenas da taxa de extensão diretamente ao IIA Brasil, de acordo com o período pretendido.

PERÍODO PRETENDIDO	VALOR DA TAXA DE EXTENSÃO DO EXAME
60 dias	R\$ 520,00 (Quinhentos e vinte reais)

### 6.8 Centros de Testes – Local e Horário de funcionamento

A maioria dos Centros de Testes da Pearson Vue funciona de cinco a seis dias por semana. Para identificar o local mais próximo, o candidato poderá acessar o site [www.pearsonvue.com/ia](http://www.pearsonvue.com/ia), clicando em “localizar um centro de teste” (*locate a test center*).

O ambiente computadorizado permite maior liberdade de escolha da data e local para realização do exame, disponibilidade imediata da pontuação do candidato após a conclusão da prova, eliminando também o risco de erros de transferência das respostas.

#### 6.8.1 Atendimento ao cliente

Para informações referentes à confirmação de agendamentos, redefinição de usuário ou de senha, o candidato deverá entrar em contato diretamente com a Pearson Vue.

**Telefone:** +1-952-681-3756 – opção 3 (atendimento em português)

**E-mail:** [pvportugueseconsumerservice@pearson.com](mailto:pvportugueseconsumerservice@pearson.com)

## 7. DICAS IMPORTANTES AO CANDIDATO

- Chegar ao Centro de Testes com antecedência ao horário agendado para a realização do exame.
- Imprimir e levar a Carta de Autorização ou Confirmação de Agendamento (enviados por e-mail) no dia da prova para facilitar a localização dos dados e entrada no local.
- **É obrigatória a apresentação do documento de identificação com foto** (RG, CNH, Passaporte oficial, etc.). **Do contrário, o valor pago pela taxa não será reembolsado e o candidato não poderá realizar o exame.**
- A sessão terá início somente após a confirmação de todos os dados e o sistema alertará sobre o tempo para finalização do exame.
- Não há intervalo durante o exame, porém, se necessário, o candidato poderá fazer uma única pausa e esse período não será descontado no tempo final do exame.

### 7.1 Acomodações especiais

Em casos de condições médicas e/ou físicas comprovadas que necessitem de alterações na aplicação tradicional do teste, o candidato deve contatar o Departamento de Certificação do IIA Brasil no e-mail [certificacao@iibrasil.org.br](mailto:certificacao@iibrasil.org.br) para obter informações em como solicitar acomodações especiais.

### 7.2 Má conduta e Fraude

Os Centros de Testes possuem equipamentos biométricos e salas com monitoramento em áudio/vídeo e CCTV (circuito fechado). A equipe da Pearson Vue (fiscais) é treinada para orientar e observar os comportamentos incomuns, bem como incidentes durante a realização do exame.

A má conduta do candidato será denunciada ao IIA para investigação. A violação de qualquer uma das regras do exame, tentativa de remoção de itens ou perturbação a outros candidatos poderá acarretar ao profissional envolvido o encerramento de seu exame e/ou ainda a anulação de sua pontuação nos testes.

O IIA e seu Conselho de Regentes consideram a má conduta, relacionada ao processo de certificação, um delito grave e tais casos serão enviados ao Comitê de Ética Internacional do IIA para a devida tomada de ação.

### 7.3 Resultado preliminar

O resultado é baseado no número de respostas corretas. As questões **NÃO** têm a mesma pontuação. Algumas, são incluídas com a proposta de determinar somente a dificuldade desses itens, mas não possuem pontuação e, conseqüentemente, não prejudicam ou integram a pontuação final do exame.

### 7.4 Entendendo os resultados

O IIA Global valida as questões com base na dificuldade dos itens de cada um dos exames para determinar estatisticamente o número mínimo de respostas corretas para aprovação, que pode variar de um exame para outro. **A quantidade de respostas corretas é convertida para uma escala de apresentação que vai de 250 a 750 pontos e a pontuação mínima do IIA é de 600 pontos para aprovação.**

Nenhum resultado numérico será reportado e o alcance da nota mínima para aprovação no exame mostrará somente que o candidato foi aprovado.

Para os candidatos reprovados, o resultado mostrará a pontuação recebida no exame e a indicação do desempenho individual dos tópicos importantes, demonstrando a proximidade atingida em relação aos 600 pontos exigidos e os temas que precisam ser melhorados.

### 7.5 Envio de feedback

Dúvidas ou comentários sobre as questões do exame devem ser direcionados para [certificacao@iibrasil.org.br](mailto:certificacao@iibrasil.org.br). Ainda que o IIA Brasil revise os comentários fornecidos, todas as questões foram validadas pela administração do exame.

### 7.6 Recebimento do resultado oficial

A oficialização do resultado ocorre quando a carta que contém as informações recebidas por meio do relatório emitido pelo IIA Global for enviada ao candidato pelo IIA Brasil. A emissão desse relatório é no dia 15 de cada mês subsequente ao da realização dos exames.

Se o IIA Global constatar erros, evidência de fraude ou atividade imprópria durante a realização dos exames, a pontuação pode ser invalidada, cancelada ou suspensa, mesmo depois de oficializada.

\*O candidato deve ser aprovado no exame e cumprir todas as exigências para tornar-se um profissional certificado. Uma vez preenchidos todos os requisitos para a certificação, o certificado será enviado para o endereço preferencial do candidato em até 16 semanas após a divulgação do resultado oficial.

### 7.7 Candidatos reprovados – nova tentativa

Em casos de reprovação no exame o candidato deverá aguardar, no mínimo, 90 dias para realizar uma nova tentativa. Para isso, será necessário preencher e assinar um novo Formulário de Inscrição e efetuar novamente o pagamento da taxa de inscrição.

*\*não há limites para a quantidade de tentativas*

### 7.8 Extensão da elegibilidade ao Programa de certificação

Esse procedimento está disponível apenas para os candidatos que estão vigentes em um programa de certificação (dentro dos quatro anos elegíveis). **A prorrogação do programa pode ser feita por mais 12 meses.**

A aquisição é feita apenas pelo IIA Global por meio de **CCMS – Certification Candidate Management System** (Sistema de Certificação de Gestão do Candidato) e tem o custo de **USD 250.00** (duzentos e cinquenta dólares americanos) que **devem ser pagos diretamente ao IIA Global.**

O Sistema de Certificação de Gestão do Candidato (CCMS) é uma ferramenta completa e fácil de usar que mantém o candidato conectado e ciente sobre seu histórico nos programas de certificação do IIA.

Acesso disponível no site do IIA Global: <https://na.theiia.org/certification/enrolled/Pages/Access-CCMS.aspx>

## 8. MANUTENÇÃO DA CERTIFICAÇÃO – HORAS DE CPE

Para a manutenção da certificação o candidato deverá apresentar no período de 01 de outubro a 31 de dezembro de cada ano, o programa e o relatório das horas de Educação Profissional Continuada (CPE) que está disponível para *download* no site do IIA Brasil.

*\*todos os profissionais certificados deverão estar vigentes com suas associações ao IIA Brasil para envio do relatório de CPE*

### 8.1 Mantendo os registros

É de responsabilidade do candidato assegurar que todas as informações de CPE's estejam corretas e manter a documentação comprobatória por, pelo menos, três anos após reporte. Durante esse período, o IIA Brasil pode solicitar cópias da documentação para certificar a conformidade.

### 8.2 Exigências

25% das horas obtidas para o programa de CPE devem ser relacionados à área de especialidade.

CRÉDITOS DE CPE CONCEDIDOS	CIA	CCSA, CFSA, CGAP, CRMA, QIAL
Para o ano <b>VIGENTE</b> em que a certificação foi obtida	48	24
Para o ano <b>SEGUINTE</b> em que a certificação foi obtida	48	24

### 8.3 Taxa de manutenção de CPE

A ausência do relatório implicará na alteração automática do *status* da certificação que passará de ATIVO para INATIVO. Conforme Código de Ética, o profissional não poderá utilizar a designação da Certificação até a ativação do *status*.

OUTRAS TAXAS	VALORES
Ativação para cada certificação	R\$ 780,00 (Setecentos e oitenta reais)
Manutenção da certificação	-
2ª via do Certificado	R\$ 450,00 (Quatrocentos e cinquenta reais)

## 9. CÓDIGO DE ÉTICA DO IIA

### 9.1 Introdução

O propósito do Código de Ética do *The Institute of Internal Auditors* é promover uma cultura ética na profissão de auditoria interna, uma atividade independente e objetiva de avaliação (*assurance*), além de consultoria desenhada para adicionar valor e melhorar as operações de uma organização.

Um Código de Ética é necessário e conveniente para a profissão de auditoria interna que está alicerçada na confiança depositada em sua avaliação auxiliando uma organização na realização dos seus objetivos a partir da aplicação de uma abordagem sistemática e disciplinada para avaliar e melhorar a eficácia dos processos de gerenciamento de riscos, controle e governança.

O Código de Ética do *The Institute of Internal Auditors* é estendido além da Definição de Auditoria Interna ao adicionar dois componentes essenciais:

- Princípios relevantes para a profissão e prática de Auditoria Interna;
- Regras de conduta que descrevem normas de comportamento esperado dos auditores internos. Essas regras são um subsídio na interpretação dos Princípios em aplicações práticas e têm o objetivo de orientar a postura ética dos auditores internos.

### 9.2 Aplicabilidade e Exigência

A aplicação desse Código de Ética é elegível, tanto a entidades, quanto a indivíduos que executem serviços de auditoria interna. Para os membros do IIA Global, possuidores ou candidatos às certificações profissionais do IIA, as violações do Código de Ética serão avaliadas e administradas de acordo com os Estatutos e Diretivas do *The Institute of Internal Auditors*.

Nas Regras de conduta, a ausência da menção a uma conduta específica não impede o fato de ser considerada inaceitável ou imprópria e, portanto, o membro detentor da certificação ou o candidato à certificação podem estar sujeitos à ação disciplinar.

### 9.3 Princípios

É esperado que os auditores internos apliquem e defendam os seguintes princípios:

- 1) **Integridade:** A integridade dos auditores internos estabelece crédito e fornece a base para a confiabilidade atribuída aos seus julgamentos.

- 2) **Objetividade:** Os auditores internos exibem o mais alto grau de objetividade profissional na coleta, avaliação e comunicação de informações sobre a atividade ou processo examinado. Efetuam ainda uma avaliação equilibrada de todas as circunstâncias relevantes e não são influenciados indevidamente pelos interesses próprios ou de terceiros.
- 3) **Confidencialidade:** Os auditores internos respeitam o valor e a propriedade das informações que recebem e não divulgam informações sem a autorização apropriada, exceto em caso de obrigação legal ou profissional de como devem proceder.
- 4) **Competência:** Os auditores internos aplicam as habilidades, experiência e o conhecimento, necessários na execução dos serviços de Auditoria Interna.

## 9.4 Regras de conduta

### 9.4.1 Integridade

O auditor interno deve:

- 1) Executar seus trabalhos com honestidade, diligência e responsabilidade.
- 2) Observar e divulgar informações exigidas pela lei e pela profissão.
- 3) Respeitar e contribuir para os objetivos legítimos e éticos da organização.
- 4) Ser contrário a qualquer atividade ilegal ou, ainda, envolvimento em atos impróprios para a profissão de Auditoria Interna ou para a organização.

### 9.4.2 Objetividade

O auditor interno deve:

- 1) Recusar a participação em qualquer atividade e relacionamento prejudicial ou que, presumidamente, possa prejudicar sua avaliação imparcial, incluindo atividades e relacionamentos que podem estar em conflito com os interesses da organização.
- 2) Recusar tudo que seja prejudicial ou que, presumidamente, possa prejudicar seu julgamento profissional.
- 3) Divulgar todos os fatos materiais de seu conhecimento que, caso não sejam divulgados, podem distorcer o relatório apresentado sobre as atividades objeto da revisão.

### 9.4.3 Confidencialidade

O auditor interno deve:

- 1) Ser prudente no uso e proteção das informações obtidas no curso de suas funções.
- 2) Inutilizar informações para qualquer vantagem pessoal, de qualquer outro modo contrário a lei ou em detrimento dos objetivos legítimos e éticos da organização.

### 9.4.4 Competência

O auditor interno deve:

- 1) Ser comprometido somente com aqueles serviços para os quais possua os necessários conhecimentos, habilidades e experiência.
- 2) Executar os serviços de Auditoria Interna em conformidade com as Normas Internacionais para a Prática Profissional de Auditoria Interna.
- 3) Melhorar continuamente sua proficiência, eficácia e qualidade dos seus serviços.