

Bologna - 1a Giornata - Programma

A) **Organizzazione del Lavoro – Gli archivi necessari** - P.R. ISA Italia 200 – 500 - 501:

1. Archivio Permanente;
2. Archivio Imposte;
3. Archivio Generale o dell'organizzazione;
4. Archivio delle Procedure ICQ per determinazione del Rischio di Revisione;
5. Archivio del Bilancio;
6. Archivio PMI quale sintesi degli archivi 3) e 4)

B) **La metodologia RISK APPROACH Check list 6.1:**

1. Rischio Intrinseco;
2. Rischio di Controllo;
3. (Rischio) Livello di Individuazione;
4. Rischio di Revisione;

- C) **La pianificazione della revisione: Check list 10.1.1** - P.R. ISA Italia 300;

D) **Il Rischio Intrinseco** quale primo componente per la determinazione del Rischio di Revisione **Check list 6.2** – alcuni strumenti:

1. Il documento **CoSO Report I** nelle sue cinque componenti ed il suo sviluppo in ICQ (Questionari sul Controllo Interno); anche P.R. ISA Italia 315 App. 1;
2. Continuità aziendale: **Check list 10.6** - P.R. ISA Italia 570;
3. Condizioni ed eventi che possono indicare i rischi di errori significativi: **Check list 10.7.3** P.R. ISA Italia 315 App.2;
4. Corretta amministrazione: **Check list 10.7.4** P.R. ISA Italia 250;

E) **Le due metodologie per determinare il Rischio di Revisione:**

1. Metodo critico e professionale;
2. Metodo del Rischio Residuo;

E) **Significatività (Check list 6.3) e Campionamento statistico;**

F) **Le asserzioni**

G) **Il sistema di controllo interno SCI;**

H) **Il MOGC ex d. lgs.231/2001** Modello di Organizzazione Gestione e Controllo.

I) **Il “Serbanes Oxley Act”;**

J) **I due verbali periodici del Revisore Legale - Principi generali:**

- a) Corretta tenuta della contabilità ex P.R. ISA Italia 250B;
- b) Corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili (tutti P.R. ISA Italia);

*PT Formazione Srls - 37129 VERONA – Salita S. Sepolcro, 6 – Tel 380 6877625
Sito Web: www.formazionerevisori.net - E-mail: pt@formazionerevisori.net*