

Bologna - 2a Giornata - Programma

2a Giornata: Dispensa 3

A. Il sistema di controllo interno SCI;

B. Il Rischio di Controllo quale secondo componente per la determinazione del Rischio di Revisione ICQ (Questionari sul Controllo Interno) da **3 a ICQ 25;**

C. Il Rischio di Controllo: collegamento tra il documento **CoSO Report I** e i **Questionari sul controllo interno (ICQ)** proposti dalla pratica professionale **ICQ 1b;**

D. Asserzioni;

E. Rischio di Controllo, Rischio Individuazione e Rischio di Revisione:

Ciclo Passivo: Spese Debiti; ICQ 3;

- a) Livello (Rischio) di Individuazione;
- b) Walk Through;
- c) Rischio di Revisione per ciclo operativo (e per posta di bilancio)
- d) Il memorandum che il revisore legale deve stendere sul lavoro svolto;
- e) Verifiche di sostanza o di conformità (e loro archiviazione)
- f) Verifica della posta di bilancio: programma di revisione

G) Rischio di Controllo, Rischio di Individuazione e Rischio di Revisione:

Ciclo Immobilizzazioni materiali ICQ 8b

- a) Livello (Rischio) di Individuazione
- b) Walk Through;
- c) Rischio di Revisione per ciclo operativo (e per posta di bilancio)
- d) Il memorandum che il revisore legale deve stendere sul lavoro svolto;
- e) Verifiche di sostanza o di conformità (e loro archiviazione);
- f) Verifica della posta di bilancio: programma di revisione

2a Giornata: Dispensa 4:

MOGC ex D. lgsl.231/2001: Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo;

2a Giornata: Dispensa 5

Rischio di Controllo, Rischio di Individuazione e Rischio di Revisione:

Ciclo Immobilizzazioni Immateriali ICQ 8a

- a) Livello (Rischio) di Individuazione
- b) Walk Through;
- c) Rischio di Revisione per ciclo operativo (e per posta di bilancio)
- d) Il memorandum che il revisore legale deve stendere sul lavoro svolto;
- e) Verifiche di sostanza o di conformità (e loro archiviazione);
- f) Verifica della posta di bilancio: programma di revisione

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