

Revisione Legale “Base”

Napoli - 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;

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

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

Ciclo Immobilizzazioni materiali CQ 8b

- Livello (Rischio) di Individuazione
- Walk Through;
- Rischio di Revisione per ciclo operativo (e per posta di bilancio)
- Il memorandum che il revisore legale deve stendere sul lavoro svolto;
- Verifiche di sostanza o di conformità (e loro archiviazione);
- 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

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

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