

# Ολοκληρωμένο Πρόγραμμα Βασικής Εκπαίδευσης στον Εσωτερικό Έλεγχο 2018

Θεωρία και Πρακτική, 60 ώρες

**Βασικοί εισηγητές:**  
*Ιωάννης Βαρβατσουλάκης*  
*Παντελής Παπαστάθης*  
*Μάκης Σολομών*

**στη Θεσσαλονίκη**

Εναρξη: 28 Σεπτεμβρίου 2018 – Κάθε Παρασκευή (17:00 -20:15) & Σάββατα (9:00-16:15)

CPE's:

**52.5**

## Στόχος Σεμιναρίου

Το Ελληνικό Ινστιτούτο Εσωτερικών Ελεγκτών με στόχο την παροχή επίκαιρων και εξειδικευμένων γνώσεων Ελέγχου (Internal Audit) τόσο σε νέους όσο και σε έμπειρους Εσωτερικούς Ελεγκτές, ύστερα από μία συνεχόμενη επιτυχία 8 χρόνων στην Αθήνα και 1 στη Θεσσαλονίκη, για 2η φορά στη Θεσσαλονίκη το «Ολοκληρωμένο Πρόγραμμα Βασικής Εκπαίδευσης στον Εσωτερικό Έλεγχο 2018».

Σκοπός του προγράμματος είναι:

- Να παρέχει βασικές και επιστημονικά τεκμηριωμένες γνώσεις Εσωτερικού Ελέγχου (Internal Audit) τόσο σε θεωρητικό επίπεδο όσο και σε επίπεδο πρακτικής εφαρμογής.
- Να βοηθήσει τους συμμετέχοντες να γνωρίσουν και να εφαρμόσουν τα «Διεθνή Πρότυπα για την Επαγγελματική Εφαρμογή του Εσωτερικού Ελέγχου (Standards for the Professional Practice of Internal Auditing – IPPF)» και να προάγει - αναβαθμίσει το επάγγελμα του Εσωτερικού Ελεγκτή.

Οι συμμετέχοντες με το πέρας της εκπαίδευσης θα μπορούν να διενεργούν αξιολογήσεις και εκτιμήσεις κινδύνων, να οριοθετούν και να καταρτίζουν Ετήσια Προγράμματα Ελέγχου. Επίσης να σχεδιάζουν και να διενεργούν ελέγχους σε πλήρη συμμόρφωση με τα Διεθνή Πρότυπα.

## Σε ποιούς απευθύνεται

- Σε στελέχη επιχειρήσεων όλων των κλάδων που αναζητούν την εισοδό τους στο χώρο του Εσωτερικού Ελέγχου
- Σε Εσωτερικούς Ελεγκτές οι οποίοι θέλουν να αναβαθμίσουν το έργο τους
- Σε αρχάριους Εσωτερικούς Ελεγκτές οι οποίοι επιθυμούν να ασχοληθούν για πρώτη φορά με τον Εσωτερικό Έλεγχο.

## Περιγραφή Σεμιναρίου

### I. ΘΕΩΡΗΤΙΚΟ ΜΕΡΟΣ

#### A. ΓΕΝΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ, ΟΡΓΑΝΩΣΗ & ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

- Βασικές έννοιες ελεγκτικής
- Ιστορική αναφορά. Νομικό πλαίσιο του Εσωτερικού Ελέγχου στην Ελλάδα
- Είδη ελέγχων. Υποχρεωτικοί έλεγχοι βάσει νόμων ή αποφάσεων κεφαλαιαγοράς
- Εταιρική Διακυβέρνηση
- Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου
- Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου (Λειτουργία, Ανεξαρτησία, Ευθύνη, Κανονισμός)
- Αναφορά σε θέματα οργάνωσης και διαδικασιών
- Αναφορά σε Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα.
- Μοντέλο Τριών Γραμμών "Αμυνας"

#### B. ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ & ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΕΤΗΣΙΩΝ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΩΝ

- Αναγνώριση, καταγραφή, αξιολόγηση και εκτίμηση κινδύνων
- Μοντέλα εκτίμησης κινδύνων (COSO ERM)
- Κατάρτιση ετησίων προγραμμάτων βάσει κινδύνων.

#### Γ. ΣΧΕΔΙΑΣΜΟΣ ΚΑΙ ΔΙΕΝΕΡΓΕΙΑ ΕΛΕΓΧΟΥ

- Διοικητικά θέματα – πόροι ελέγχου (εντολή έργου, προϋπολογισμός ανθρωπομερών, κ.λπ.)
- Σχεδιασμός έργου (planning) (Περιγραφή αντικειμένου του ελέγχου, διάγραμμα ροής, ανάλυση κινδύνων ανά διαδικασία, εναρκτήρια συνάντηση, σκοπός και στόχοι ελέγχου, πρόγραμμα ελέγχου)
- Διενέργεια ελέγχου (συλλογή ελεγκτικών τεκμηρίων, αξιολόγηση και καταγραφή ευρημάτων, δημιουργία φακέλων).

#### Δ. ΣΥΝΤΑΞΗ ΕΚΘΕΣΕΩΝ

- Τεχνικές σύνταξης αποτελεσματικών εκθέσεων. Δομή και ελάχιστο περιεχόμενο. Κοινοποίηση εκθέσεων
- Συζήτηση των εκθέσεων με τη Διοίκηση, λήψη και καταγραφή αποφάσεων
- Σύνταξη πρακτικού συζήτησης του Πορίσματος Ελέγχου – κοινοποίηση στους εμπλεκόμενους για την υλοποίηση των συμφωνηθέντων.
- Παρακολούθηση υλοποίησης αποφάσεων (Follow-up).

### II. ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΜΕΡΟΣ

#### A. ΠΡΑΚΤΙΚΗ ΑΣΚΗΣΗ (παράδειγμα)

- Ανακεφαλαίωση της Μεθοδολογίας Ελέγχου
- Αναφορά σε Τεχνικές Ελέγχου
- Ανάπτυξη Προγραμμάτων Ελέγχου Βασικών Λειτουργιών (Οικονομικών Υπηρεσιών, Διοικητικών Υπηρεσιών, Προμηθειών, Τεχνικών Υπηρεσιών, Διαχείρισης Αποθεμάτων, Πληροφορικής, Πωλήσεις, Διαθέσιμα, Δάνεια, Συστήματα Πυρόσβεσης, κ.λ.π.)
- Κριτήρια Επιλογής του Έργου - Ελέγχου
- Σχεδιασμός του Έργου - Ελέγχου
- Κατάρτιση του Προγράμματος Ελέγχου
- Σύνταξη Φύλλων Εργασίας
- Εκτέλεση του Έργου
- Αξιολόγηση και Καταγραφή των Ευρημάτων
- Σχεδιασμός και Σύνταξη της Έκθεσης
- Συζήτηση της Έκθεσης με τους Ελεγχόμενους, Συμφωνία Ευρημάτων και Προτάσεων
- Συζήτηση της Έκθεσης με τη Διοίκηση – Επιτροπή Ελέγχου και τους Ελεγχόμενους, λήψη και Καταγραφή Αποφάσεων - Συμφωνηθείσες Ενέργειες
- Σύνταξη Πρακτικού με τις Συμφωνηθείσες Ενέργειες, Κοινοποίηση στους Εμπλεκόμενους
- Παρακολούθηση Υλοποίησης Συμφωνηθεισών Ενεργειών (Follow-up)
- Αναφορά σε Εμπειρίες.

#### B. ΕΤΗΣΙΟΣ ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

- Ετήσιος Απολογισμός Δράσης της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου
- Αναφορά στην Αποδοτικότητα του Εσωτερικού Ελέγχου
- Δείκτες απόδοσης Εσωτερικού Ελέγχου.

#### Γ. ΕΞΕΤΑΣΤΙΚΗ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ

#### Δ. ΑΠΟΝΟΜΗ ΔΙΠΛΩΜΑΤΟΣ

## Βιογραφικά Εισηγητών

Ο κ. **Ιωάννης Ν. Βαρβατσουλάκης**, είναι κάτοχος Διδακτορικού από το Διατμηματικό – Διαπανεπιστημιακό πρόγραμμα «Οργάνωση Υπηρεσιών Υγείας- Πληροφορική Υγείας» του Εθνικού Καποδιστριακού Πανεπιστημίου Αθηνών (2003) (με θέμα μοναδικό στην Ελλάδα «Οι χρηματοοικονομικές επιπτώσεις της οργάνωσης συστήματος εσωτερικού ελέγχου σε μικρομεσαίες νοσηλευτικές μονάδες»), κάτοχος Μ.Β.Α. με ειδίκευση Χρηματοοικονομική και Λογιστική από το Πανεπιστήμιο Πειραιώς (1997) και Πτυχιούχος Οικονομικής Επιστήμης από το Οικονομικό Πανεπιστήμιο Αθήνας (1992).



Αρχικά απασχολήθηκε επί 2 έτη σε διεθνείς εταιρίες Ορκωτών Ελεγκτών (Grant Thornton και Arthur Andersen). Κατόπι απασχολήθηκε επί 10 έτη σε διευθυντικές θέσεις στο μαιευτήριο Λιτώ (Υπεύθυνος Εσωτερικού Ελέγχου, Διευθυντής Ανάπτυξης - Ευρωπαϊκών προγραμμάτων και Business Unit Manager διαγνωστικού κέντρου) μέχρι τον Ιανουάριο 2007, οπότε και προσελήφθη στο Κλιμάκιο Εσωτερικού Ελέγχου της ΔΕΗ ως εσωτερικός ελεγκτής. Από τον Οκτώβριο 2007 μέχρι τον Σεπτέμβριο 2010 κατείχε την θέση του Γενικού Διευθυντή της Ολυμπιακά Ακίνητα ΑΕ, ενώ από το Μάρτιο 2011 εργάζεται σε διάφορες ΔΕΚΟ ως Εσωτερικός Ελεγκτής. Από το 2004 μέχρι το 2013 δίδασκε στο τμήμα Διοίκησης Επιχειρήσεων του Πανεπιστημίου Πατρών το μάθημα της Ελεγκτικής και ειδικά από τον Οκτώβριο 2010 τα μαθήματα Κοστολόγησης και Φορολογικής Λογιστικής. Επίσης το φθινόπωρο του 2007 δίδαξε το μάθημα του Εσωτερικού Ελέγχου στο τμήμα Λογιστικής και Χρηματοοικονομικής του Οικονομικού Πανεπιστημίου Αθήνας. Από το 2012 μέχρι σήμερα είναι συνεργάτης Καθηγητής στο Μεταπτυχιακό Πρόγραμμα Διοίκησης Μονάδων Υγείας του Ελληνικού Ανοικτού Πανεπιστημίου.

Είναι κάτοχος CIA από το 2001.

Ο κ. **Παντελής Παπαστάθης**, εργάσθηκε στο Πολυκατάστημα Ateneé, Ένωση Συνεταιρισμών Εμποροραπατόδων, Εταιρεία Εξόρυξης και Κοπής Μαρμάρων, Τεχνικές Εταιρείες, Interamerican, Προϊστάμενος Εσωτερικού Ελέγχου στην Αθηναϊκή Χαρτοποιία – Softex, Προϊστάμενος Εσωτερικού Ελέγχου στην Α. Γ. Πετρελάκης, Διευθυντής Εσωτερικού Ελέγχου στη ΔΕΠΑ Α.Ε. Είναι Πτυχιούχος Ανωτάτης Βιομηχανικής Σχολής Πειραιώς. Ερευνητής στο Πανεπιστήμιο Πατρών για τρία χρόνια σε θέματα Εσωτερικού Ελέγχου σχετικά με την Ενέργεια. Σήμερα είναι Συντονιστής Διευθυντής Εσωτερικού Ελέγχου – Σύμβουλος της Διοίκησης ΔΕΣΦΑ Α.Ε.



Ασχολείται επί 28 χρόνια με τον Εσωτερικό Έλεγχο. Εισηγητής σεμιναρίων Εσωτερικού Ελέγχου με εκπαιδευτική εμπειρία είκοσι έξι ετών. Εμπνευστής και βασικός εισηγητής στο Μακροχρόνιο Σεμινάριο του Ινστιτούτου Εσωτερικών Ελεγκτών. Σύμβουλος Μεγάλων Επιχειρήσεων σε θέματα Οργάνωσης Εσωτερικού Ελέγχου και εκπαίδευσης Εσωτερικών Ελεγκτών. Συνεργάτης με Ανώτατα Εκπαιδευτικά Ιδρύματα: Οικονομικό Πανεπιστήμιο Αθηνών, Αριστοτέλειο Πανεπιστήμιο Θεσσαλονίκης, Οικονομικό Πανεπιστήμιο Αγρινίου, ΤΕΙ Πρέβεζας, Σερρών, Πειραιά και Κοζάνης. Πιστοποιημένος Εσωτερικός Ελεγκτής στο Μητρώο του Υπουργείου Οικονομίας και Οικονομικών. Μέλος του Οικονομικού Επιμελητηρίου Ελλάδος, και Εγκεκριμένος Εισηγητής Εκπαίδευσης Εσωτερικού Ελέγχου αυτού. Μέλος του Ελληνικού Ινστιτούτου Εσωτερικών Ελεγκτών από το 1987, και Γραμματέας αυτού 1986 - 1989, καθώς και μέλος του Διεθνούς Ινστιτούτου Εσωτερικών Ελεγκτών (I.I.A.).

Συγγραφέας Βιβλίου (νέα έκδοση 937 σελίδες) «Ο Σύγχρονος Εσωτερικός Έλεγχος και η Πρακτική Εφαρμογή του», το οποίο διανέμεται σε Πανεπιστημιακά Ιδρύματα. Αρθρογράφος σε Οικονομικές Εφημερίδες και Περιοδικά. Λογγράφος Συγγραφέας. Ιδρυτικό μέλος της Ένωσης Αιτωλοακαρνανών Λογοτεχνών. Εμπνευστής και Ιδρυτικό μέλος της Ένωσης Βαλτινών Επιστημόνων. Έχει Πλούσια Πολιτιστική και Κοινωνική Δράση.

Ο κ. **Μάκης Σολομών**, είναι Πτυχιούχος Οικονομικής Επιστήμης από το Οικονομικό Πανεπιστήμιο Αθηνών και Πιστοποιημένος Εσωτερικός Ελεγκτής (CIA). Επί 11 έτη εργάσθηκε σε διεθνείς εταιρίες Ορκωτών Ελεγκτών (PWC, Deloitte) ως Διευθυντής Υπηρεσιών Διαχείρισης Κινδύνων και Εσωτερικού Ελέγχου (Senior Manager). Σε αυτό το χρονικό διάστημα παρέιχε τις υπηρεσίες του σε δεκάδες επιχειρήσεις στην Ελλάδα και στο εξωτερικό σε τομείς όπως ο εσωτερικός έλεγχος, η αξιολόγηση κινδύνων, η συμμόρφωση με το νόμο Sarbanes & Oxley, καθώς και η τεχνική βοήθεια στην εγκαθίδρυση Διευθύνσεων Εσωτερικού Ελέγχου παρέχοντας τεχνογνωσία και εκπαίδευση στους εσωτερικούς ελεγκτές. Από το 2007 και για 5 έτη εργάσθηκε σε εταιρία Διαχείρισης Επενδύσεων ως Ανώτερο στέλεχος των Οικονομικών Υπηρεσιών, της Κανονιστικής Συμμόρφωσης και της Διαχείρισης Κινδύνων, ενώ σήμερα είναι Διευθυντής Εσωτερικού Ελέγχου σε μεγάλη Εμπορική επιχείρηση. Έχει επίσης εργαστεί ως Διευθυντής Εσωτερικού Ελέγχου στο ΤΑΙΠΕΔ



<p><b>Κόστος σεμιναρίου</b></p> <p>€ 630 € 600 (Μέλη του ΙΕΕΕ)</p> <p>Παρέχονται ειδικές εκπτώσεις σε ανέργους, φοιτητές και σε μαζικές συμμετοχές των 2, 3 ή 4 ατόμων, ενώ υπάρχει δυνατότητα διευκολύνσεων με 3 ισόποσες δόσεις.</p> <p>Θα τηρηθεί σειρά προτεραιότητας, με ελάχιστο πλήθος συμμετοχής τα 12 άτομα.</p> <p>Θα χορηγείται έντυπο ή ηλεκτρονικό υλικό από τους εισηγητές.</p>	<p><b>Διάρκεια</b></p> <p><b>60 ώρες</b></p> <p>ΣΕΠ 28,29 ΟΚΤ 5,6,19,20 ΝΟΕ 9,10,16,17</p>	
<p><b>ΟΑΕΔ</b></p> <p>Το σεμινάριο μπορεί να επιδοτηθεί από τον ΟΑΕΔ (Πρόγραμμα ΛΑΕΚ). Προθεσμία υποβολής έως <b>21 Σεπτεμβρίου 2018</b>.</p>	<p><b>Δίπλωμα</b></p> <p>Με την ολοκλήρωση του προγράμματος και μετά από επιτυχή σχετική εξεταστική διαδικασία θα απονεμηθεί στους συμμετέχοντες <b>«Δίπλωμα Βασικής Εκπαίδευσης Εσωτερικών Ελεγκτών»</b>.</p>	<p><b>Τόπος διεξαγωγής</b></p> <p>Ξενοδοχείο Mediterranean Palace Σαλαμίνος 3, Θεσσαλονίκη 546 26</p>

**Εγγραφές – Πληροφορίες** Για περισσότερες πληροφορίες και εγγραφές μπορείτε να επικοινωνήσετε με την κα Γιώτα Καραγεώργου, τηλ. 210 8259504, fax: 210 8229405, e-mail: [info@hiia.gr](mailto:info@hiia.gr)