

Αξιολόγηση Κινδύνων και Κατάρτιση Ετησίου Προγράμματος Ελέγχου

Οδυσσέας Α. Ζαχαράκης

Στόχος Σεμιναρίου

Στόχος του σεμιναρίου είναι να βοηθήσει τους συμμετέχοντες να αντιλαμβάνονται τους κινδύνους, να εκτιμούν την επίδραση τους στη λειτουργία της επιχείρησης, να προγραμματίζουν, να εκτελούν τις ελεγκτικές εργασίες με βάση τους κινδύνους και να βελτιώνουν τη βάση κινδύνων της επιχείρησης. Μετά την παρακολούθηση του σεμιναρίου, οι συμμετέχοντες θα έχουν επαρκή άποψη για το χάρτη κινδύνων της επιχείρησης. Θα μπορούν να συντάσσουν και να εκτελούν τους ετήσιους ελέγχους με βάση τους αναγνωρισμένους από την επιχείρηση κινδύνους. Θα είναι σε θέση να προγραμματίζουν και το μεσοπρόθεσμο πλάνο ελέγχων με βάση τους κινδύνους.

Ειδικότερα θα:

- Αποκτήσουν άποψη για τον τρόπο αξιολόγησης των κινδύνων και τη σύνταξη του χάρτη κινδύνων.
- Αναγνωρίζουν τους κινδύνους που μία μονάδα διαχειρίζεται.
- Ιεραρχούν αυτούς και σε συνδυασμό με τους πόρους που η μονάδα διαθέτει θα αντιλαμβάνονται περαιτέρω τη σημαντικότητα τους.
- Συντάσσουν τα πλάνα ελέγχου
- Εκτιμούν την επάρκεια και αποτελεσματικότητα των διαδικασιών ελέγχου της μονάδας.
- Αξιολογούν αυτές και βελτιώνουν το χάρτη κινδύνων της επιχείρησης.

Σε ποιους απευθύνεται

- Σε εσωτερικούς ελεγκτές (ιδιωτικού και δημόσιου τομέα)
- Στελέχη υπηρεσιών Εσωτερικού Ελέγχου (ιδιωτικού και δημόσιου τομέα)
- Μέλη ΔΣ που εποπτεύουν τον Εσωτερικό Έλεγχο
- Σε στελέχη επιχειρήσεων που ασχολούνται με την αναγνώριση των κινδύνων
- Σε φοιτητές που θέλουν να ακολουθήσουν το επάγγελμα του Εσωτερικού Ελεγκτή
- Σε πανεπιστημιακούς που θέλουν να έχουν μια άποψη για την πρακτική πλευρά των κινδύνων και την αξιοποίησή τους στις ελεγκτικές διαδικασίες.

Περιγραφή Σεμιναρίου

- Πλαίσιο Αναγνώρισης και Αξιολόγησης Κινδύνων (Risk Identification & Risk Assessment Framework), Υπεύθυνος για τη Διαχείριση του Κινδύνου (Risk Owner)
- Προσέγγιση Διαχείρισης του Κινδύνου (Risk Response) και Μέσα Επιβεβαίωσης της Προσέγγισης Διαχείρισης (Monitoring)
- Ανεκτικότητα Κινδύνων (Risk Tolerance)
- Διάκριση μεταξύ Αιτίας του Κινδύνου – Αποτελέσματος / Αντίκτυπου από την πραγματοποίηση του Κινδύνου
- Εσωτερικός ελεγκτής και διαστάσεις των μηχανισμών ελέγχου (επάρκεια – αποτελεσματικότητα)
- Μέσα επιβεβαίωσης της προσέγγισης διαχείρισης
- Ο ρόλος του εσωτερικού ελεγκτή ως προς την επιβεβαίωση της λειτουργίας των μηχανισμών ελέγχου και των μέσων επιβεβαίωσης αυτών
- Ανεκτικότητα των κινδύνων
- Υλοποίηση μεθοδολογίας ελέγχου βάσει κινδύνων

Βήμα 1: Ανάπτυξη Χάρτη Κινδύνων

Βήμα 2: Ανάπτυξη Ετήσιου Προγραμματισμού Ελέγχων

Βήμα 3: Εκτέλεση Επιμέρους Ελεγκτικών Έργων

Βήμα 4: Επικαιροποίηση Χάρτη Κινδύνων

Αξιολόγηση Κινδύνων και Κατάρτιση Ετησίου Προγράμματος Ελέγχου



Κόστος

€ 320

€ 200 (Μέλη ΙΕΕΕ)



Τόπος διεξαγωγής

τηλε-συνδιάσκεψη

CPE's: 7

ΩΡΕΣ: 8

Καλύπτει τις απαιτήσεις του Ν.4849/2021 για τους Εσωτερικούς Ελεγκτές

Βιογραφικό Εισηγητή

Ο κ. **Οδυσσέας Α. Ζαχαράκης** CFE, CICA έχει πολλά χρόνια εμπειρία στον εσωτερικό έλεγχο της ALPHA BANK, στο εσωτερικό κι εξωτερικό, στο σχεδιασμό και την εφαρμογή διαδικασιών εσωτερικού ελέγχου και στη διερεύνηση της απάτης. Έχει αναπτύξει κι εφαρμόσει ελεγκτικά προγράμματα με βάση τον έλεγχο κινδύνων στις διεθνείς δραστηριότητες του Ομίλου της ALPHA BANK. Ως υπεύθυνος των διεθνών λειτουργιών του Ομίλου της Alpha Bank σχεδίασε και υλοποίησε μια σειρά ελεγκτικών μηχανισμών ελέγχου με βάση το χάρτη κινδύνων και την αξιολόγηση αυτών από τον εσωτερικό έλεγχο. Συνέτεινε στη δημιουργία και συντήρηση κουλτούρας εσωτερικού ελέγχου στις διεθνείς δραστηριότητες του Ομίλου. Εγκατέστησε κρίσιμους μηχανισμούς ελέγχου ενσωματωμένους στη συνήθη διαδικασία των μονάδων σε micro operation επίπεδο. Έχει διερευνήσει και ολοκληρώσει πολλές και σημαντικές περιπτώσεις διάσπασης των εσωτερικών μηχανισμών Εσωτερικού Ελέγχου.



Έχει σπουδές πανεπιστημιακού επιπέδου. Είναι μέλος ινστιτούτων σχετικών με τον Εσωτερικό Έλεγχο και πιστοποιημένος ελεγκτής κατά της απάτης και εσωτερικών διαδικασιών ελέγχου. Εκτός από τα σεμινάρια και παρουσιάσεις στο εσωτερικό, έχει κάνει μια σειρά παρουσιάσεων στο εξωτερικό επί θεμάτων διαδικασιών εσωτερικού Ελέγχου, απάτης και μηχανισμών εσωτερικού ελέγχου.

Σήμερα προσφέρει υπηρεσίες μόχλευσης εσωτερικών διαδικασιών Ελέγχου (Internal Control Leverage Provider), συμβουλευτικές υπηρεσίες εσωτερικού Ελέγχου και διερεύνησης απάτης (Audit Consultant/ Fraud examiner) και ως σύμβουλος αξιολόγησης λειτουργικών κινδύνων (Operational Risk Evaluator). Είναι πραγματογνώμονας του Πρωτοδικείου Αθηνών, με προσανατολισμό στις εκκαθαρίσεις εταιριών. Είναι εμπνευστής, δημιουργός και μέντορας της μεθοδολογίας εκτιμήσεως του συστήματος εσωτερικού ελέγχου εταιριών S.A.V.I.O.R. Η μεθοδολογία αποτελεί ένα ολοκληρωμένο και συνεχές σύστημα αξιολόγησης και διακυβέρνησης των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και απάτης, που βοηθά τις εταιρίες να διαπιστώνουν τα κενά και να επανασχεδιάζουν νέα συστήματα εσωτερικών μηχανισμών ελέγχου, προσανατολισμένα στην μέγιστη επίτευξη του σκοπού και των στόχων.

* Ο κ. Οδυσσέας Ζαχαράκης παρέχει τις υπηρεσίες του αφίλοκερδώς.



The Institute of
Internal Auditors

Greece

ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΙΝΣΤΙΤΟΥΤΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ

Κέντρο Διά Βίου Μάθησης (Κ.Δ.Β.Μ.)

Εγγραφές – Πληροφορίες: τηλ. 210 8259504, e-mail: info@hiia.gr