

Los procesos de revisión de segunda firma y de seguimiento y su metodología. Taller práctico.

Homologada con 5,5 horas en auditoría por el Registro de Economistas Auditores (REA)

4 de abril de 2019

Objetivos

Obtener un conocimiento teórico y práctico del modo en que se puede resolver una revisión de control de calidad del encargo (RCCE o EQCR) y una revisión de seguimiento interno del SCCI y de los encargos de los socios, en el seno de la firma de auditoría o mediante la contratación de revisores externos, y de las cautelas a tener en cuenta para evitar incurrir en las deficiencias más frecuentes derivadas de la ejecución de estos procesos.

Durante la jornada se expondrá y resolverá en todas sus fases un supuesto diseñado en el entorno de una pequeña firma de auditoría para una campaña de auditoría completa, y quedarán cumplimentados todos los registros que se generan en estas revisiones de 2ª firma como en las de Seguimiento del propio sistema y la inspección de los encargos entre los socios afectados según el ciclo de revisión previsto.

La metodología y todos los procedimientos se expondrán y entregarán con los modelos propuestos en el manual de control del calidad del REA y sus registros de la versión de mayo-2018, y que considera los requerimientos de las NIA-ES y los aspectos de la nueva Ley de auditoría 22/2015, actualizado con los últimos desarrollos y mejoras introducidas en el mismo según versión actual, así como con mención a las previsiones contempladas en el desarrollo reglamentario según el proyecto publicado.

Ponente-Director

Miguel Bolumar Lara

Auditor ejerciente, consultor en auditoría. Miembro del Consejo Asesor del REA, del Comité de Normas y Procedimientos y coordinador de su Comisión de Calidad. Ponente en la revisión y redacción del MCCI de REA. Revisor de Control de Calidad con diecisiete años de experiencia y formador habitual del REA Auditores

Programa

- A) Exposición del supuesto práctico, consideraciones particulares y enfoque de su resolución
- B) La Revisión de Control de Calidad del Encargo (RCCE o EQCR): análisis conceptual, metodología y procedimientos con la cumplimentación de los registros según el supuesto práctico
- Concepto, objetivo y alcance
 - Criterios de selección de la auditoría sometida a RCCE
 - Momento y contenido de las revisiones
 - Revisores elegibles y consultas a los mismos
 - Análisis previo de la cartera de clientes.
 - Acuerdos o decisiones de la firma respecto. Su documentación en acta
 - Preparación del Programa de RCEE
 - Planificación de la revisión
 - Documentación previa a generar: contrato, declaración de independencia, Check List
 - El procedimiento de la revisión mediante cuestionario
 - El informe de conclusiones de la revisión
 - Resolución del supuesto en los registros correspondientes
- C) La revisión de Seguimiento del SCCI: análisis conceptual metodología y procedimientos con la cumplimentación de los registros según el supuesto práctico
- Concepto, objetivo y alcance
 - Contenido. La revisión del sistema y la inspección de los encargos
 - Revisores, e inspectores del seguimiento. Conflictos de intereses
 - Acuerdos o decisiones de la firma. Documentación en acta
 - Preparación del Programa de Seguimiento
 - Planificación de la revisión
 - Documentación previa a generar: contrato, declaración de independencia, Check List.
 - El procedimiento de la revisión de seguimiento mediante cuestionario y pruebas de cumplimiento
 - El informe de conclusiones del seguimiento
 - El Plan de Acción para el cumplimiento de las recomendaciones
 - Resolución del supuesto en los registros correspondientes

Información e inscripciones

Calendario y horario

Jueves 4 de abril de 2019
De 9,30 a 15,00 h.

Duración

5,5 horas lectivas

Matrícula

Miembros Registros CGE: 110 euros
Economistas colegiados: 150 euros
Otros participantes: 180 euros
Desempleados: 55 euros

- Sociedades y empresas que inscriban a más de un alumno pagarán el precio de miembros
- Las plazas son limitadas y se cubrirán por riguroso orden de formalización de matrícula y pago
- Toda inscripción no anulada 24 horas antes del comienzo del curso supondrá el pago íntegro de la matrícula

Lugar de celebración

Colegio de Economistas de Madrid
Flora, 1 - 1º - 28013 Madrid

