



# PERÍCIA & AUDITORIA FINANCEIRA



## POR QUE ESCOLHER O IPOG?

Instituição de ensino superior presente em todos os estados do Brasil e Distrito Federal.



Professores altamente qualificados e com comprovada experiência de mercado.



97,14% de satisfação nas avaliações dos alunos.



Cursos reconhecidos pelo MEC.

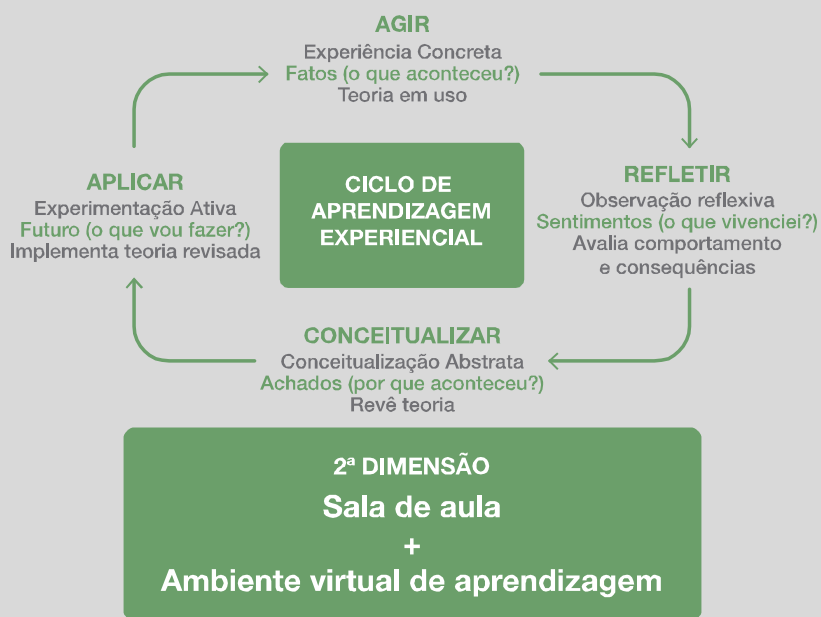


Chancela própria.



## MÉTODO IPOG

O Método IPOG é um conjunto de procedimentos e referências pedagógicas que têm como objetivo aprimorar continuamente a experiência de aprendizagem dos alunos e está estruturado em três dimensões.



### MÉTODO IPOG

**1ª DIMENSÃO**  
Formação continuada de professores

Professores referências e atuantes no mercado

Avaliação semanal do professor pelo aluno

Capacitação anual de professores

**3ª DIMENSÃO**  
Desenvolvimento integral do potencial humano

Dois módulos transversais exclusivos do Programa Plenitude, voltado para o autoconhecimento para o desenvolvimento de habilidades socioemocionais aplicadas ao mercado de trabalho e vida pessoal

## APRESENTAÇÃO DO CURSO

Em cenários de estabilidade econômica e de políticas macroeconômicas que resultam em descontrole da taxa de inflação e juros, tanto as empresas como as pessoas percebem o real valor do dinheiro nas transações realizadas nos diversos tipos de mercados de finanças. Ainda que as transações necessitem de contratos entre as partes para configurar a negociação, o Perito e Auditor Financeiro exerce um papel de extrema relevância, pois é ele o responsável por encontrar subsídios para responder aos órgãos competentes se as negociações estão de acordo com os objetivos e desejos das partes. A função do Perito e Auditor Financeiro é atuar de maneira imparcial - tanto na esfera Judicial quanto Extrajudicial - na análise e interpretação de documentos e elaboração de laudos, de forma a facilitar a interpretação e o entendimento do conteúdo pelas partes e organizações envolvidas, com demonstrações alusivas a todos os critérios e valores apresentados em seus trabalhos, sempre considerando seu compromisso maior, que é o esclarecimento da verdade.

Face à demanda atual e crescente por profissionais capacitados em elucidar litígios de ordem Financeira em inúmeras Perícias Judiciais e Extrajudiciais de diversas naturezas, o programa deste MBA visa capacitar experts através de disciplinas afins e correlatas, estudos de casos reais, resolução de exercícios estruturados, dentre outros recursos didáticos pedagógicos com foco em uma formação abrangente dos futuros Peritos que, dentre outras atribuições serão aptos a exercerem suas especialidades nesta área de formação.

## OBJETIVOS

### OBJETIVO GERAL

Capacitar profissionais que atuem de forma direta ou indireta no Mercado Financeiro através das disciplinas, estudos de casos e práticas dos Professores, para participarem de forma ativa deste promissor e ascendente mercado de trabalho.

### OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Profissionalizar “*experts*” capazes de atuar como Peritos Judiciais em Tribunais de Justiça e como Peritos Assistentes para grandes corporações (Financeiras, Bancárias e Não Bancárias), Escritórios de Advocacia, Associações de Classe (Associação Comercial, Federação de Indústrias, entre outras) e demais segmentos organizados da sociedade.
- Apresentar estudos com os dados reais e legais por meio de cases de sucesso.

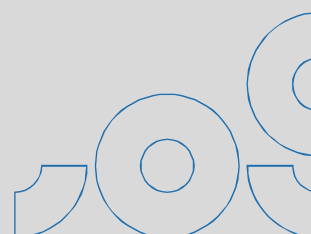
- Demonstrar a estrutura necessária para a elaboração de Perícias Financeiras embasadas em disciplinas teóricas com utilização de modernos instrumentos, aliados à capacitação e experiência de mercado do seu corpo docente.
- Utilização prática pelos alunos das principais ferramentas e técnicas de análise.
- Desenvolver o conhecimento sobre a ligação entre Finanças e Economia, através de disciplinas que apresentem simulações acadêmicas com o cenário econômico-financeiro atual.

## DIFERENCIAIS DO CURSO

- Foco em áreas com alta demanda de mercado: Perícia, Auditoria e Consultoria Financeira.
- Módulos com utilização de cases práticos, Processos Judiciais atuais e metodologias para melhor performance de aprendizagem.
- Matriz curricular inédita no mercado (amplitude das áreas exploradas).
- Corpo docente referência em suas áreas de atuação.

## PARA QUEM É ESTE CURSO?

- Bacharéis em cursos de Administração, Ciências Contábeis, Direito, Economia, Engenharia e áreas afins.
- Empresários, executivos, consultores e para público que tenha interesse em aprofundar conhecimento nesta relevante, promissora e consolidada área de estudo.



## FORMAÇÃO CURRICULAR

- 1) Introdução à Perícia e Auditoria Financeira
- 2) Matemática Financeira
- 3) Análises de Cenários Macroeconômicos
- 4) Ferramentas de T.I. em Decisões Financeiras
- 5) Desenvolvimento Integral do Potencial Humano
- 6) Análise das Demonstrações Financeiras
- 7) Auditoria I
- 8) Auditoria II
- 9) Avaliação de Sociedades Empresariais
- 10) Direito e Processo Civil
- 11) Planejamento Tributário
- 12) Crimes Tributários
- 13) Financiamentos Bancários
- 14) Recuperação Judicial de Empresas
- 15) Técnica de Redação e Elaboração de Laudo e Pareceres
- 16) Perícia Contábil
- 17) Perícia Financeira Judicial e Extrajudicial I
- 18) Perícia Financeira Judicial e Extrajudicial II

## MATRIZ CURRICULAR E EMENTAS

### **INTRODUÇÃO À PERÍCIA E AUDITORIA FINANCEIRA**

Introdução; Tipos de Perícia; Das Atribuições; Do Perito; Considerações Finais.

### **MATEMÁTICA FINANCEIRA**

Juros simples e compostos. Uso de calculadoras e planilhas eletrônicas. Taxas equivalentes. Anuidades. Amortização. Descontos. Taxas reais e aparentes. Séries de pagamentos uniformes. Equivalência de fluxos de caixa. Séries não-uniformes. Valor presente líquido. Taxa interna de retorno. Demonstrações financeiras projetadas e fluxos de caixa incrementais de um projeto.

### **ANÁLISES DE CENÁRIOS MACROECONÔMICOS**

Mensuração da Atividade Econômica. Política Fiscal e Nível de Atividade Econômica. Moeda e Política Monetária. Taxa de Câmbio e Regimes Cambiais. Inflação e Índices de Preços.

### **FERRAMENTAS DE T.I. EM DECISÕES FINANCEIRAS**

Introdução aos Sistemas de Informação: Introdução aos Sistemas - teoria de sistemas. Definições e Conceitos de Sistemas de Informação. Componentes, categorias e papéis dos SI. Tipos e tendências dos Sistemas de Informação.

Sistemas de Informação nas Organizações: Organizações e Sistemas de Informação. Gestão de Sistemas de Informação. Sistemas baseados no Conhecimento. Gestão de Conhecimento. Sistemas de Apoio Gerencial: Sistemas de Informações Gerenciais. Sistema de Suporte à Decisão. Sistemas de Informação Executiva. Sistema Especialista. Ferramentas de Apoio à Decisão: Modelagem Analítica. Sistemas de Decisão. Árvore de Decisão. Tabela de Decisão. AHP (*Analytic Hierarchy Process*). Sistemas da Qualidade: Conceitos de TQM. Ferramentas da Qualidade. Reengenharia.

### **DESENVOLVIMENTO INTEGRAL DO POTENCIAL HUMANO**

Fatores que conduzem ao Desenvolvimento Integral do Potencial Humano; Desafios do desenvolvimento humano ao longo das 8 etapas do ciclo da vida; Sobre as diferenças entre o caminho do murchamento e o caminho do florescimento dos potenciais humanos; A diferença entre caráter e personalidade; As virtudes e as forças de caráter; Introdução à Visão Integral; As Linhas de Desenvolvimento ou Inteligências Múltiplas; Os Níveis de Desenvolvimento humano; A Dinâmica da Espiral - os 8 níveis de desenvolvimento de valores ou memes; Análise e devolutivas de *assessments*; Estados de Consciência; matriz integral do desenvolvimento integral humano; A dialética do desenvolvimento: diferenciação e integração; A matriz da Plenitude e a capacidade de transformação pessoal (CTP).

### **ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

Objetivos e finalidades da análise; Estrutura das demonstrações financeiras para análise; Análise vertical e horizontal das demonstrações contábeis; Indicadores de liquidez, estrutura de capital, endividamento, retorno do investimento, e atividade. Necessidade de capital de giro. Índices padrão; Elaboração e interpretação de relatórios da análise.

### **AUDITORIA (I E II)**

Conceito de Auditoria. Regulamentação da profissão. Fundamentação de Auditoria. Exames, procedimentos contábeis e controle interno. Planejamento do trabalho. Programa de Auditoria: preparo e uso, aperfeiçoamento da eficácia dos procedimentos de Auditoria, transferência para época de menos serviço. Primeira Auditoria. Papéis de trabalho. Auditoria de compras e contas a pagar. Auditoria de produção e estoques. Auditoria de vendas e contas a receber. Auditoria de caixa e banco. Auditoria de ativo permanente. Auditoria do diferido. Auditoria do resultado. Auditoria das despesas com pessoal. Eventos subsequentes. Pareceres e relatórios.

### **AVALIAÇÃO DE SOCIEDADES EMPRESARIAIS**

Sociedade. Sociedade não personificada: sociedade em comum e sociedade em conta de participação. Sociedade personificada: sociedade simples, sociedade em nome coletivo, sociedade em comandita simples. Sociedade por cotas de responsabilidade limitada. Sociedade anônima. Sociedade em comandita por ações.

### **DIREITO CIVIL E PROCESSO CIVIL**

Conceito e divisão do Direito. Da vigência da lei. Das pessoas. Estado e capacidade da pessoa natural. Das pessoas jurídicas. Dos domicílios. Dos bens e sua classificação. Dos fatos jurídicos. Dos defeitos do negócio jurídico. Dos atos ilícitos. CPC: Estudo da formação suspensão e extinção do processo; Petição



inicial; Resposta do réu; Revelia; Saneamento do processo; Prova; Audiência; Sentença e coisa julgada; Tutela antecipada; Tutela específica.

### **PLANEJAMENTO TRIBUTÁRIO**

Introdução: Origens e importância do planejamento; Planejamento tributário; O planejamento tributário a partir das normas jurídicas tributárias. O planejamento tributário a partir das normas jurídicas fiscais; Administração tributária; Legislação tributária; A questão da Elisão e Evasão Fiscal no planejamento tributário: conceitos e definições. Imunidade tributária. Elisão e Evasão Fiscal; Elementos e características de um bom sistema tributário. Tributação sobre o consumo, sobre a propriedade e sobre a renda. A Norma Antielisiva: parágrafo único do art. 116.

### **CRIMES TRIBUTÁRIOS**

Compreensão do funcionamento do Sistema Tributário Nacional. Estudo dos crimes tributários. Análise comparativa com crimes previstos no Código Penal. Consequências das hipóteses de extinção de punibilidade. A contribuição da impunidade para a manutenção da Corrupção. Interpretação jurisprudencial. Impacto da crise mundial nos crimes tributários.

### **FINANCIAMENTOS BANCÁRIOS**

Características dos contratos de financiamentos bancários, Contratos sem necessidade de garantias, Contratos com inclusão de garantias, Perícia econômico-financeira nos contratos bancários, O papel do Perito nas Perícias Judiciais e Extrajudiciais, O lado econômico-financeiro dos contratos bancários.

### **RECUPERAÇÃO JUDICIAL DE EMPRESAS**

Histórico, lógica e funções da falência e da recuperação judicial de empresas; requisitos da recuperação judicial e recuperação de micro e pequenas empresas; recuperação extrajudicial; Lei 11.101 de 9 de fevereiro de 2005.

### **TÉCNICA DE REDAÇÃO E ELABORAÇÃO DE LAUDO E PARECERES**

Conceitos e definições; Atividades básicas; Laudos de Avaliação e de Perícias; Esquema de um Laudo; Laudo de Perícia Judicial; Laudo de um Assistente Técnico; Laudo de Perícia Extrajudicial; Estilo e correção gramatical do Laudo; Estudo de caso e aula prática.

### **PERÍCIA CONTÁBIL**

Introdução à Perícia Contábil. Fundamentos da Perícia Contábil. Plano de trabalho em Perícia Contábil. Laudos Periciais. Perícia Judicial, aplicações e normas brasileiras. Fraude em Contabilidade. Estudos de casos.

### **PERÍCIA FINANCEIRA JUDICIAL E EXTRAJUDICIAL (I E II)**

Perícia Judicial Econômico-Financeira; O Perito Judicial; Prova Pericial; Aplicação Prática; Trabalhos Práticos.

\*As ementas poderão ser ajustadas conforme demandas de mercado, novas legislações, novos cenários e contextos.

## COORDENAÇÃO



### **MARCUS ANTÔNIO TEODORO BATISTA**

Economista. Pós-graduado em Administração Financeira pela Fundação Getúlio Vargas (FGV/RJ) e MBA em Finanças pela Universidade Federal do Rio de Janeiro (UFRJ). Mestre Agribusiness UFG/UNB/UFMS. Perito Econômico-Financeiro Judicial do Tribunal de Justiça do Estado de Goiás. Perito Econômico-Financeiro Extrajudicial, tendo feito inúmeras Perícias nas mais diferentes áreas de competência, conforme registro no Conselho Regional de Economia (CORECON-GO) sob o nº 1532/D. Registrado no Cadastro Nacional de Peritos em Economia e Finanças (CNPEF/COFECON). Professor Universitário nas áreas de Finanças e Economia em cursos de graduação e pós-graduação. *Personal Advisor* (Conselheiro Financeiro) com atuação nos melhores investimentos do mercado financeiro nacional e internacional e na área de Comércio Internacional (*Trading*). Atua no mercado financeiro desde janeiro de 1985. Colaborador nas áreas de Finanças e Economia para os Jornais “O Popular” e “Diário da Manhã”, para as emissoras Globo (TV Anhanguera e rede nacional), SBT (TV Serra Dourada e rede nacional), Rede Record (local e nacional), Bandeirantes (local e nacional) e Rede Cultura, entre outros canais de mídia impressa e televisiva, regionais e nacionais.

## CORPO DOCENTE

### **ADRIANA VIEIRA DE CASTRO**

Mestra em Direito Agrário pela Universidade Federal de Goiás. Especialista em Direito Processual Civil pela Universidade Federal de Goiás e em Direito Público pela Universidade de Rio Verde. Graduada em Direito pela Pontifícia Universidade Católica de Goiás. Oficial de Justiça da Comarca de Goiânia. Professora Efetiva de Direito Empresarial na Pontifícia Universidade Católica de Goiás e na Universidade Salgado de Oliveira (Graduação e Pós-Graduação). Professora de Pós-Graduação no Instituto de Pós-Graduação e Graduação - IPOG.

### **ANDRÉ COSTA DIAS**

Economista, Contador, especialista em Auditoria Contábil, Mestre em Engenharia de Produção pela UFSC), Técnico Previdenciário. Professor universitário e pós-graduação e preparatório de concurso público. Mais de 30 anos de experiência na área contábil e fiscal.

### **AROLDO LENZA JUNIOR**

Mestre em Informática Educativa pela UFG; Especialista em Docência Universitária e em Redes de Computadores, Doutorando em Processamento da



Informação. Membro da Sociedade Brasileira de Computação (SBC); Membro do IEEE-EUA (Institut of Electric and Electronic Engennier); Responsável Técnico junto ao CREA do provedor de Internet Cultura On-Line, Consultor de T.I.

### **CARLOS MÁRCIO RISSI MACEDO**

Advogado Militante, Professor de Direito Penal e Processual Penal; Coordenador de Pós-Graduação em Direito Penal; Autor do livro “Lavagem de Dinheiro” pela Editora Juruá. Mestre em Ciências Penais pela Universidade Federal de Goiás.

### **CRISTINA AMÉLIA FONTES LANGONI**

Graduada em Ciências Contábeis pela Faculdade de Ciências Contábeis e Adm. de Cachoeiro de Itapemirim (1992), Especialista em Administração Contábil e Financeira pela FACCACI (1999) e Mestre em Economia Empresarial pela Universidade Cândido Mendes/RJ (2010). Atualmente atua em cursos de Pós-graduação no Instituto de Pós-Graduação - IPOG, na FUCAPE Business School, no Centro Universitário Vila Velha e FAESA. Vogal na Junta Comercial do Estado E.S., mandato 2015-2019. Coautora do livro SPED e Sistemas de Informação. Vice-presidente de Desenvolvimento Profissional do CRC/ES, gestão 2014-2015; Presidente do Conselho Regional de Contabilidade do Espírito Santo na gestão 2012-2013. Com experiência na área de Ciências Contábeis e Finanças Empresariais, e atuação, também, em consultoria e treinamento envolvendo Gestão de Custos, Planejamento Financeiro, Auditoria e Perícia Contábil, entre outras.

### **EDSON ROBERTO VIEIRA**

Economista, Doutor em Desenvolvimento Econômico pela Universidade Federal de Uberlândia; Especialista em Docência. Supervisor Estadual de Pesquisas Econômicas da Fundação Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística – IBGE; Professor de Economia e Matemática Financeira.

### **FLAVIO LEMOS GUERRA**

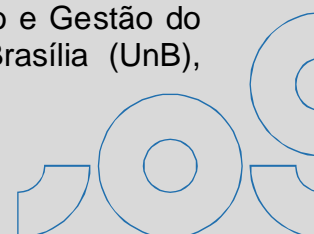
Economista, MBA Finanças IBMEC, Docente na área de Finanças e Economia há 10 anos, Consultor Financeiro de Grandes Corporações, Atualmente é Diretor Financeiro grupo MB Engenharia/ BR Malls. Possui experiência em Administração de Marketing, Matemática Financeira Aplicada, Administração Agropecuária, Análise e Decisão de Crédito e Planejamento Estratégico.

### **GLEYZER ALVES E SILVA**

Mestre em Ciências Ambientais pela Uni-Evangélica. Especialista em Direito Civil, Processo Civil e Docência Universitária. Bacharel em Direito pela Uni-Anhanguera. Atua como professor efetivo na graduação da Universo e da PUC-GO e professor do IPOG na Área de Direito Civil, Processo Civil e Responsabilidade Civil. Advogado. Consultor jurídico cível e ambiental.

### **GUILHERME RESENDE**

Doutor em Economia pela Universidade de Brasília (UnB, 2016), onde fez o mestrado (2011) e a graduação (2008), também em Economia. Gerente de Inteligência Territorial na Agência Goiana de Assistência Técnica, Extensão Rural e Pesquisa Agropecuária da EMATER-GO. Professor da Centro Universitário Alves Faria (Alfa) e Pesquisador visitante do Instituto de Pesquisa Econômica Aplicada (IPEA). Foi Pesquisador do Instituto Mauro Borges de Estatísticas e Estudos Socioeconômicos, vinculado à Secretaria de Planejamento e Gestão do Governo do Estado de Goiás. Professor da Universidade de Brasília (UnB),



Universidade Aberta do Brasil (UAB), Escola Nacional de Administração Pública (ENAP), IPOG e Escola de Governo Henrique Santillo do Governo do Estado de Goiás. Pesquisa temas como Avaliação de Políticas Públicas, Desenvolvimento Regional e Economia Agrícola.

### **JORGE ANTÔNIO BEZERRA OLIVEIRA**

Auditor Fiscal dos Tributos Estaduais. Professor Universitário. Conselheiro Efetivo junto ao Conselho Administrativo Tributário de Goiás - CAT. Especialista em Administração Tributária e em Auditoria Contábil pela Universidade Católica de Goiás. MBA em Política e Administração Tributária pela Fundação Getúlio Vargas. Ocupou as seguintes funções públicas: Gerente-Executivo de Recuperação de Créditos do Estado de Goiás, Chefe da Assessoria Técnica e Planejamento da SEFAZ GO, Representante da Fazenda Pública Estadual junto ao CAT, Conselheiro e Presidente do Conselho Administrativo Tributário - CAT da SEFAZ de Goiás. Coordenou o projeto de elaboração do Manual do Julgador Administrativo Tributário de Goiás.

### **JOSÉ DUTRA VIEIRA SOBRINHO**

Economista e pós-graduado em Ciências Contábeis pela USP. Ministra cursos de treinamento em várias empresas e associações empresariais. É Vice-Presidente do CORECON-SP e Vice-Presidente da Ordem dos Economistas do Brasil. Autor de vários livros em finanças.

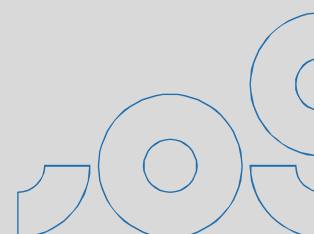
### **JULIO CESAR CARLOS**

Graduação em Ciências Contábeis pela Faculdade Anhanguera de Ciências Humanas (1995). Pós-graduação em Auditoria, Análise Contábil e Perícia Contábil *Latu Sensu* pela Universidade Católica de Goiás (2000). Professor Especialista em disciplinas variadas, ministradas em diversas Faculdades em seus mais de 16 anos de docência. Empresário Contábil e Perito Judicial e Extra Judicial no âmbito Contábil, com nomeações na Justiça Federal e Estadual nas comarcas da capital e interior. Ministra aulas, palestras e cursos na área da Perícia, dentre outras. Consultor Contábil na área Tributária, Fiscal e Trabalhista. Ex-Presidente e atual Vice-Presidente da ASPECON/GO. Conselheiro do CRC/GO (2012 a 2015 e 2016 a 2019). Membro da Comissão do Cadastro Nacional dos Peritos Contábeis (CNPC) junto ao Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

### **RAFAEL LIMA**

Graduação em Ciências Contábeis pela Universidade de Brasília. MBA em Orçamento Público pela Universidade Católica de Brasília. Curso Especial para Reguladores do Mercado de Capitais promovido pela BM&F Bovespa. Pós-graduação em Administração Pública pela EBAPE/FGV. Mestrado em Administração Pública pela EBAPE/FGV. Doutorando em Ciências Contábeis pela Universidade de Brasília. Trabalha desde 2006 como Perito Criminal na Polícia Federal, onde ocupa desde 2016 a chefia do Serviço de Perícias Contábeis e Econômicas do Instituto Nacional de Criminalística. Professor da Academia Nacional de Polícia e do IPOG. Foi Fiscal Tributário da Secretaria de Fazenda do Governo do Distrito Federal, Agente da Polícia Federal, Assistente de Negócios do Banco do Brasil e Professor Universitário.

\* Professores titulares. Sujeitos a alterações.



## DOCUMENTAÇÃO NECESSÁRIA

- Diploma de graduação original.
- Cópia do RG e CPF / ID Profissional / CNH.

## DURAÇÃO / PERIODICIDADE

- 18 meses (um final de semana por mês).
- Sexta, das 18h às 23h.
  - Sábado, das 8h às 19h.
  - Domingo, das 8h às 13h.

ipog.edu.br

