

GERIR AUDITORIAS INTERNAS

PROCESSO				RESPONSÁVEL			
GERIR AUDITORIAS INTERNAS				Núcleo de Controle Interno.			
OBJETIVO							
Assegurar que os controles sejam adequados e eficazes para mitigar riscos, garantir a conformidade com leis e regulamentos. Além disso, visa melhorar a eficiência dos processos, detectar e prevenir fraudes e fortalecer a governança da organização, ajudando a garantir que a organização opere de forma eficaz e eficiente.							
CLIENTES		INDICADOR			REGULADORES		
- Alta direção. - Sociedade. - Órgãos reguladores.		- Índice de auditorias internas prevista no Plano Anual de Auditoria realizadas. - Índice de recomendações oriundas das auditorias. internas implementadas pela gestão.			- Lei orgânica do Tribunal de Contas. - Regimento interno do TCE-TO. - Instruções normativas. - Resolução Administrativa nº 9/2024.		
EVENTO INICIAL (DE)				RESULTADO (ATÉ)			
Elaboração do programa de auditoria.				Relatório de acompanhamento da implementação das recomendações.			
INTERFACES DE ENTRADA	Unidades do Tribunal			Unidade do Tribunal	Unidade do Tribunal		Unidade do Tribunal
ENTRADAS	Relatório de monitoramento das auditorias passadas			Informação	Informação		Considerações do auditado
ETAPAS	Elaborar o programa de auditoria	Elaborar o plano anual de auditoria	Realizar o planejamento da auditoria	Avaliar os controles internos	Identificar pontos de melhoria	Elaborar o relatório preliminar	Elaborar o relatório final
SAÍDAS	Portaria do Programa Bianual de auditoria	Portaria do Plano Anual de Auditoria	Memorando de Comunicação/ Solicitação de informação			Relatório Preliminar	Ata de reunião
INTERFACES DE SAÍDA	Unidade do Tribunal	Unidade do Tribunal	Unidade do Tribunal		Unidade do Tribunal		Unidade do Tribunal
EXECUTOR(ES)				SISTEMAS E EQUIPAMENTOS			
Presidente; Responsável pelo NUCIN; Equipe do NUCIN e DAUIN.				SEI; Mobiliário de escritório; Ativos de informática.			
RISCO(S)				OPORTUNIDADES			
■ Exclusão de áreas críticas ou avaliação incompleta dos controles internos de execução. ■ Falta de implementação de ações corretivas pela unidade setorial. ■ Lacunas no conhecimento e habilidades dos auditores internos.				Implantação da política e metodologia de gestão de risco. Implantação do sistema de controles internos. Implantação da política de integridade e compliance.			