

SISTEMA DE GESTÃO DA ATIVIDADE DE AUDITORIA INTERNA GOVERNAMENTAL



Contexto





 **Auditoria Interna**

- Avaliação e Consultoria
- Sistemática e Disciplinada
- Independência e Objetividade

Atributos

Propósito

**Agregar e Proteger Valor -
Melhorar as Operações -**

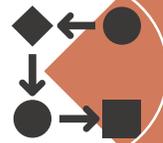
- Governança
- Gestão de Riscos
- Controles Internos

Foco

 **Premissas**



Software como Serviço



Auditoria como Projeto



Processos sem Papel



Unificação de Sistemas

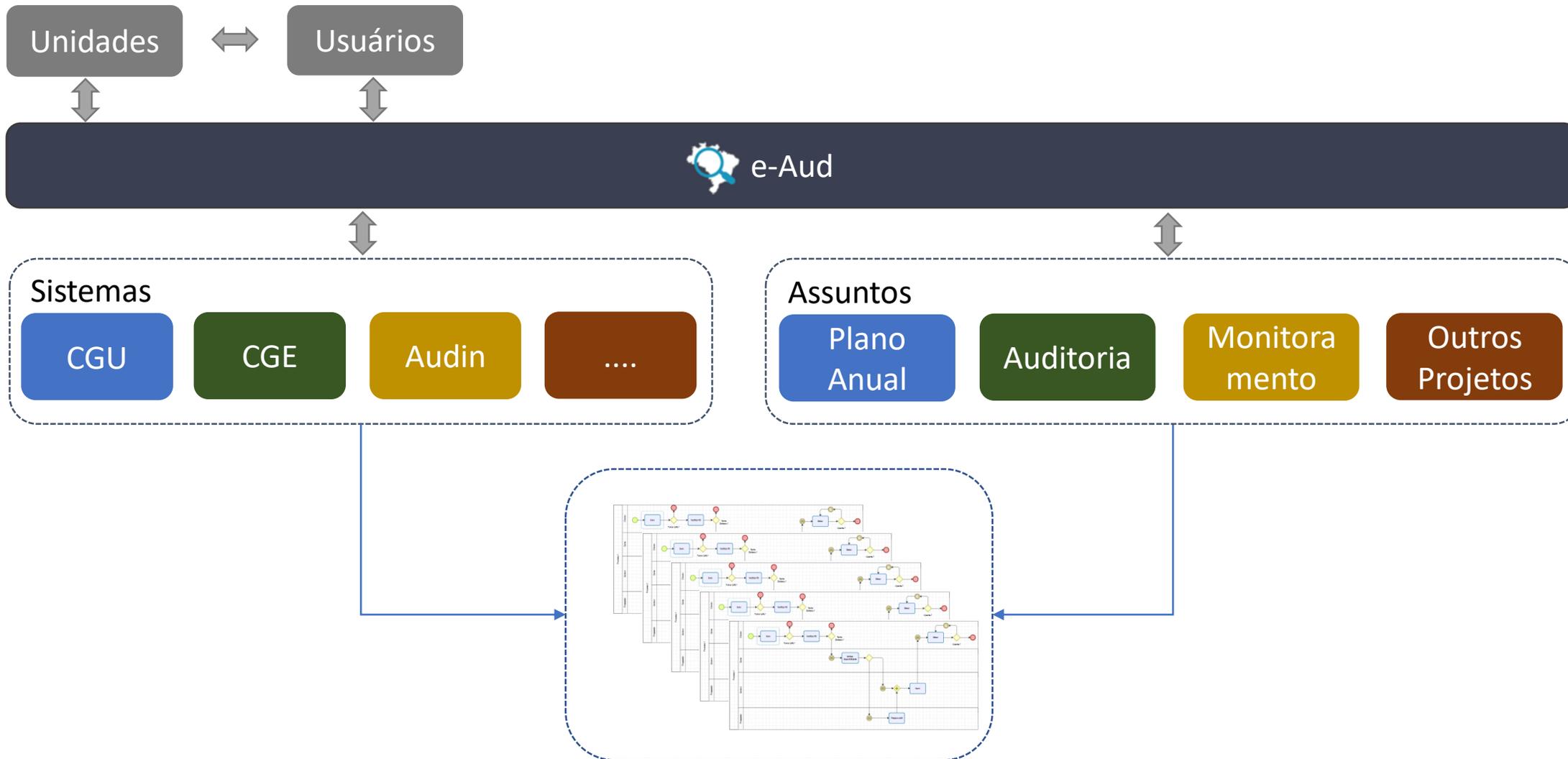


 **Público Potencial**





Integração



 **Principais Processos**



PLANO ANUAL DE
AUDITORIA



TRABALHOS DE
AUDITORIA



MONITORAMENTO
DE RECOMENDAÇÕES



CONTABILIZAÇÃO DE
BENEFÍCIOS



GESTÃO DE
COMPETÊNCIAS



GESTÃO DE
PROJETOS

 **Principais Processos**



PLANO ANUAL DE AUDITORIA

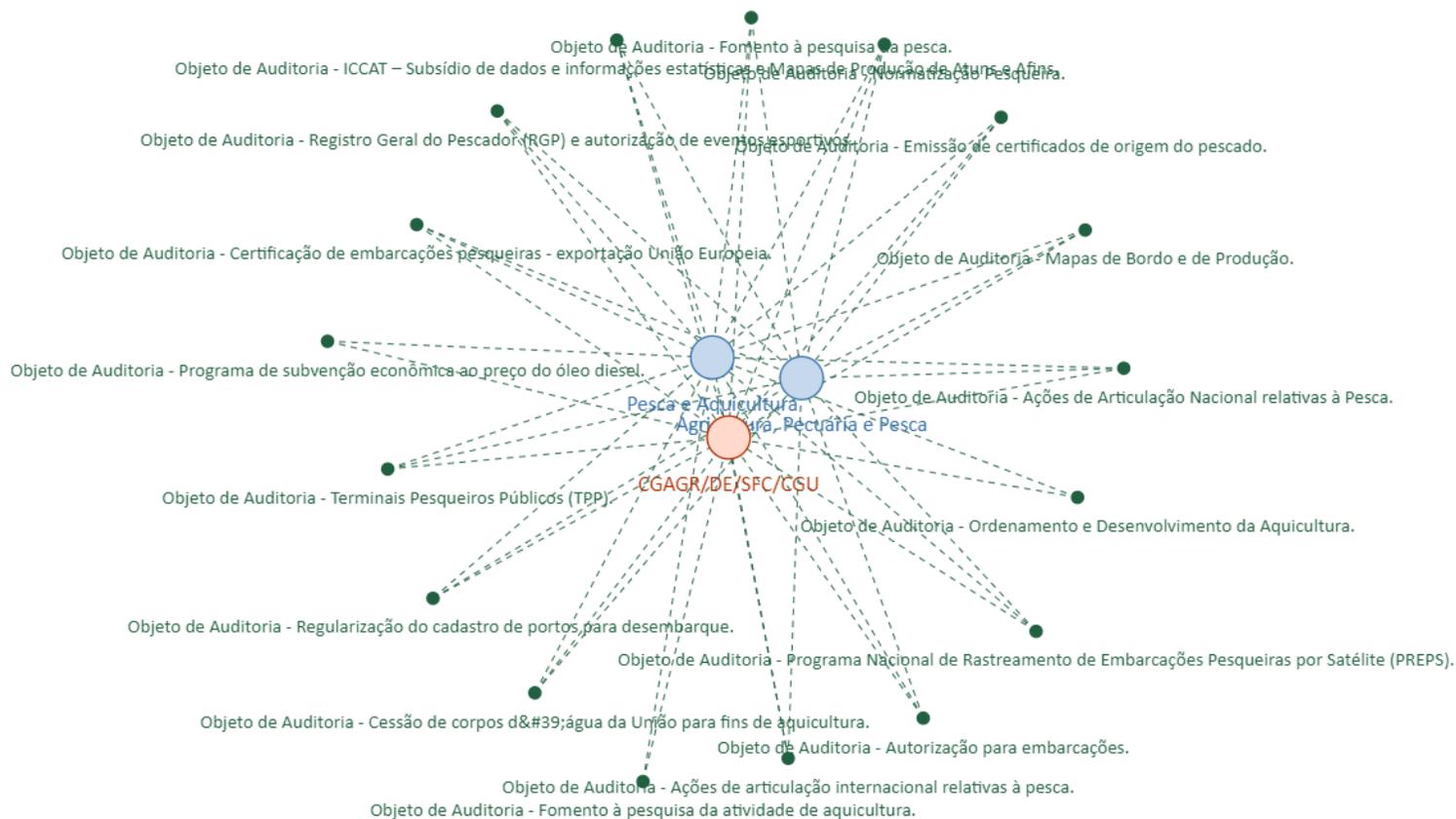




Principais Processos



PLANO ANUAL DE AUDITORIA

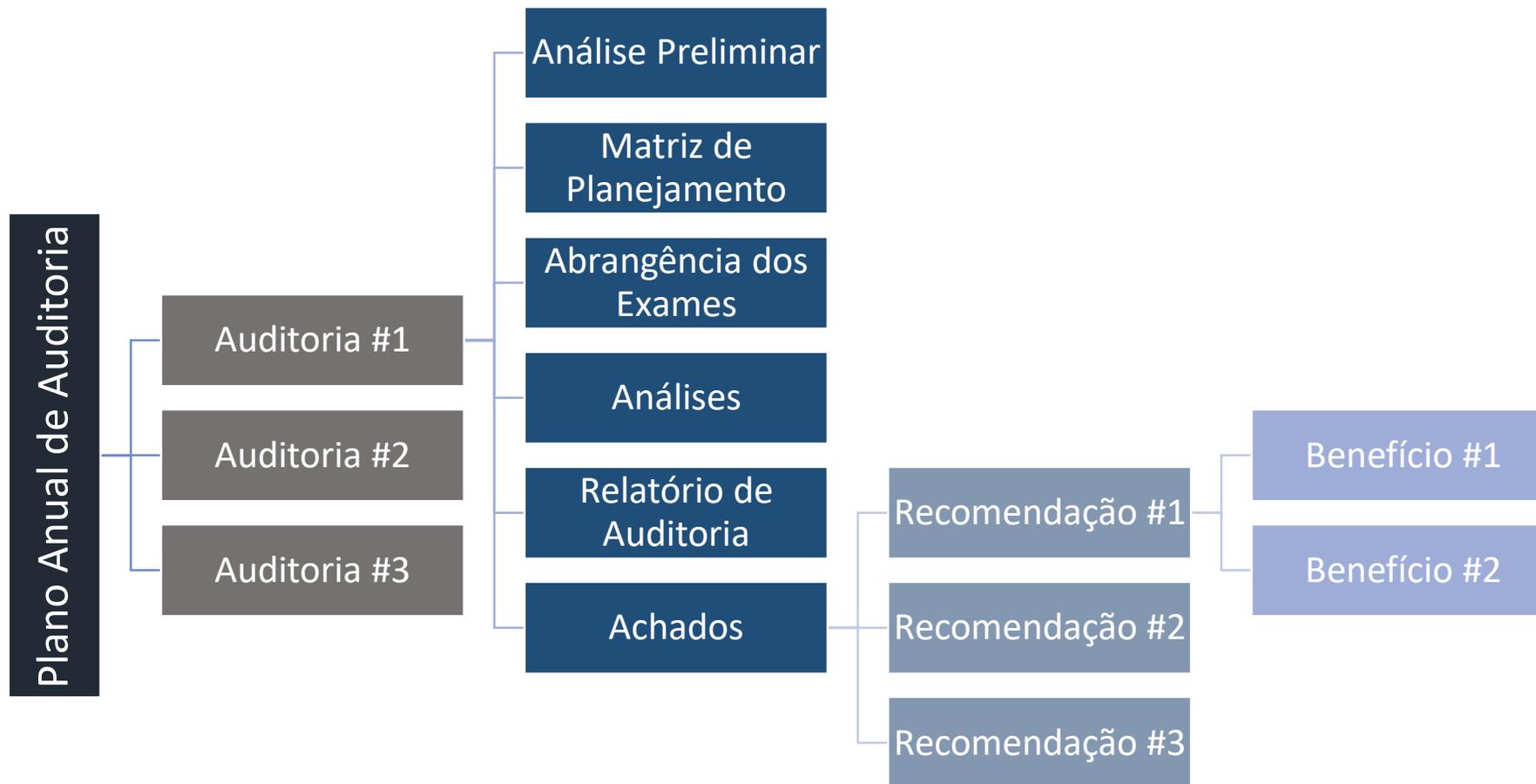




Principais Processos



TRABALHOS DE AUDITORIA - AVALIAÇÃO





Principais Processos



TRABALHOS DE AUDITORIA - AVALIAÇÃO

☆ 🔔 #885198
Em Execução Plano de Trabalho
🗨️ 📄 🖨️

🏠 Principal
 ☰ Subtarefas 1 5
☰ Gantt
 📅 POs
 ✉️ Comunicações
 📁 Documentos

<input type="checkbox"/>	ID	Assunto	Atividade	Título	Situação	Pendências
<input type="checkbox"/> ☆	#885200	Análise Preliminar	UAIG - Analise Preliminar	Análise Prel. - Auditoria KMP	Concluída	
<input type="checkbox"/> ☆	#885201	Matriz de Planejamento	UAIG - Matriz de Planejamento	Matriz Plan. - Auditoria KMP	Concluída	
<input type="checkbox"/> ☆	#885202	Escopo da Auditoria	UAIG - Escopo da Auditoria	Escopo - Auditoria KMP	Concluída	
<input type="checkbox"/> ☆	#885203	Análise da Auditoria	UAIG - Análises da Auditoria	Análises - Auditoria KMP	Concluída	
<input type="checkbox"/> ☆	#885204	Relatório de Auditoria	UAIG - Relatório de Auditoria	Relatório - Auditoria KMP	Concluída	
<input type="checkbox"/> ☆	#885205	Achados da Auditoria	UAIG - Achados da Auditoria	Achados - Auditoria KMP	Em Execução	• Fulano de Tal

Principais Processos



TRABALHOS DE AUDITORIA - AVALIAÇÃO

PAINT

Objetivo geral da auditoria

Identificação dos objetivos do objeto

Identificação de riscos

Avaliação de riscos inerentes (RI)

Avaliação dos controles (RC)

Avaliação dos riscos residuais (RR)

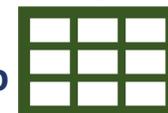
Escopo de Auditoria

Programa de Auditoria



Análise preliminar do objeto de auditoria

Matriz de Planejamento



Principais Processos



TRABALHOS DE AUDITORIA - AVALIAÇÃO

Título:
Matriz Plan. - Processo de Transferência de Crédito - Análise do Processo de Demonstrativo de Crédito Acumulado - DCA

Matriz de Planejamento

Questão	Subquestão	Teste	Critério	Detalhe do teste
Os auditores fiscais estão devidamente treinados para a análise das Declarações de Crédito Acumulado	A administração tem o mapa de auditores fiscais que realizam as análises das DCA?	Identificar os auditores que realizam a atividade	indicação, pelos gestores, dos auditores que realizam a atividade	
	Quais os treinamentos fornecidos aos auditores fiscais envolvidos no processo da análise das DCA ?	obter relação das capacitações fornecidas	Certificado de realização	
	Quais as demandas por treinamento dos gestores e dos auditores fiscais ?	Comparar as demandas por treinamento com os treinamentos fornecidos	Identificar as lacunas entre demanda e realização de treinamento	



Principais Processos



TRABALHOS DE AUDITORIA - AVALIAÇÃO

Título:

Análises - Teste Núcleo

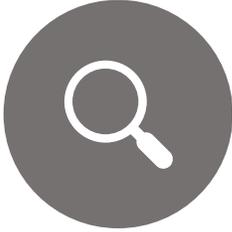
Análises da Auditoria

Teste	Escopo	Responsáveis	Conclusão	Observação	Ações
teste 2	<ul style="list-style-type: none">Aquisições 2019	<ul style="list-style-type: none">Fulano de Tal	Inconclusivo		 
teste 2	<ul style="list-style-type: none">Benefícios pagos 2017-2018	<ul style="list-style-type: none">Fulano de Tal	Adequado		 





Principais Processos



TRABALHOS DE AUDITORIA - CONSULTORIA

Principal		Subtarefas		Gantt		POs		Comunicações		Documentos	
<input type="checkbox"/>		ID	Assunto	Atividade	Título	Situação	Pendências				
<input type="checkbox"/>	☆	#851551	Execução de Projetos	Termo de Compromisso	Consultoria de Exemplo	Autorizada	• Usuário Auditor				
<input type="checkbox"/>	☆	#851552	Execução de Projetos	Planejamento (Consultoria)	Consultoria de Exemplo	Autorizada	• Usuário Auditor				
<input type="checkbox"/>	☆	#851553	Execução de Projetos	Execução (Consultoria)	Consultoria de Exemplo	Autorizada					
<input type="checkbox"/>	☆	#851554	Execução de Projetos	Resultados (Consultoria)	Consultoria de Exemplo	Autorizada					

PÁGINA 1 DE 1

< Anterior 1 Próxima >

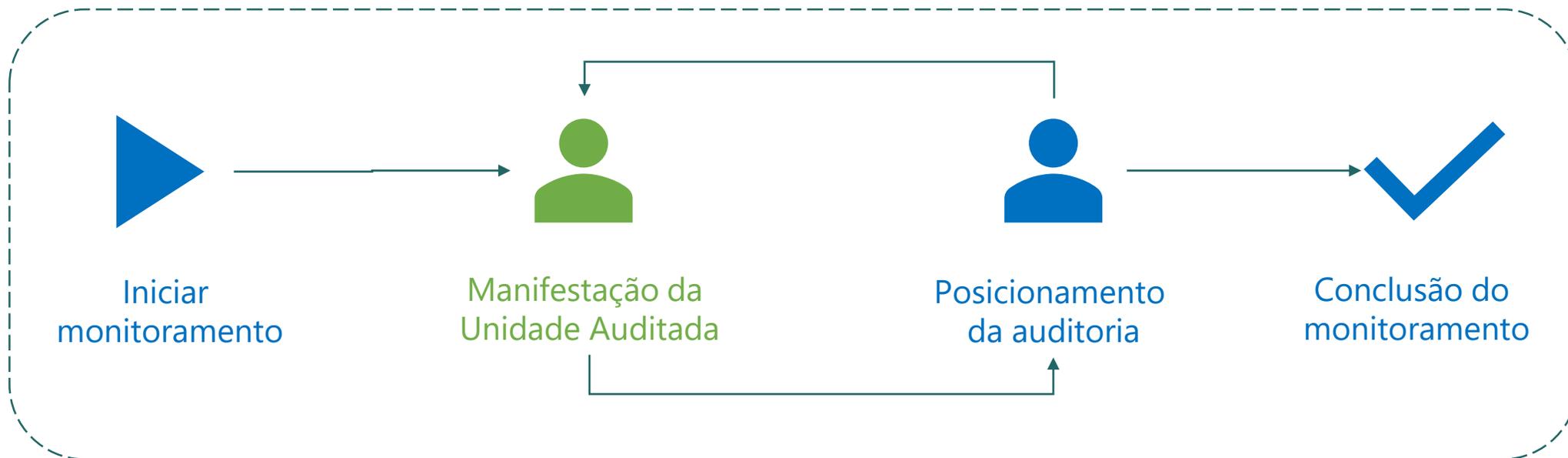
15 resultados por página ▾

Principais Processos



MONITORAMENTO DE RECOMENDAÇÕES

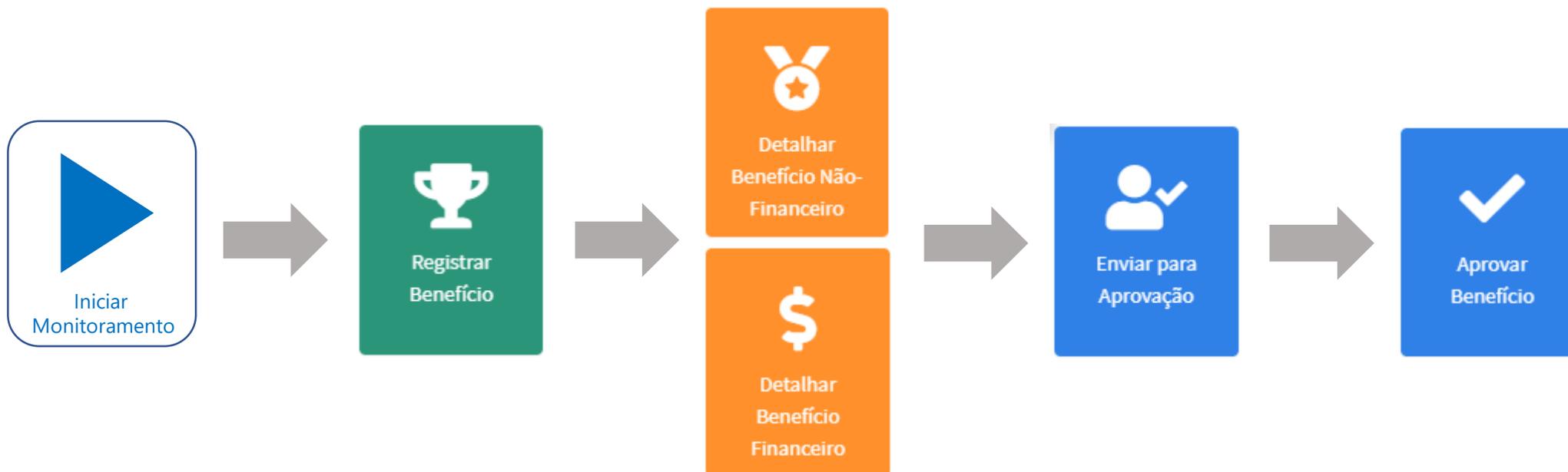

Monitoramento



Principais Processos



CONTABILIZAÇÃO DE BENEFÍCIOS



Principais Processos



GESTÃO DE COMPETÊNCIAS

Competências Contextuais

Administração Pública Patrimônio Público	★★★★★☆☆
Políticas Sociais Educação Educação Superior	★★★★★☆☆

Competências Comuns

Comunicação Escrita	★★★★★☆☆
Iniciativa e proatividade	★★★★★☆☆
Objetividade	★★★★☆☆☆☆
Organização	★★★★☆☆☆☆

Competências Técnicas

Gerenciamento de projetos	★★★★★☆☆
Governança	★★★★★☆☆



Principais Processos

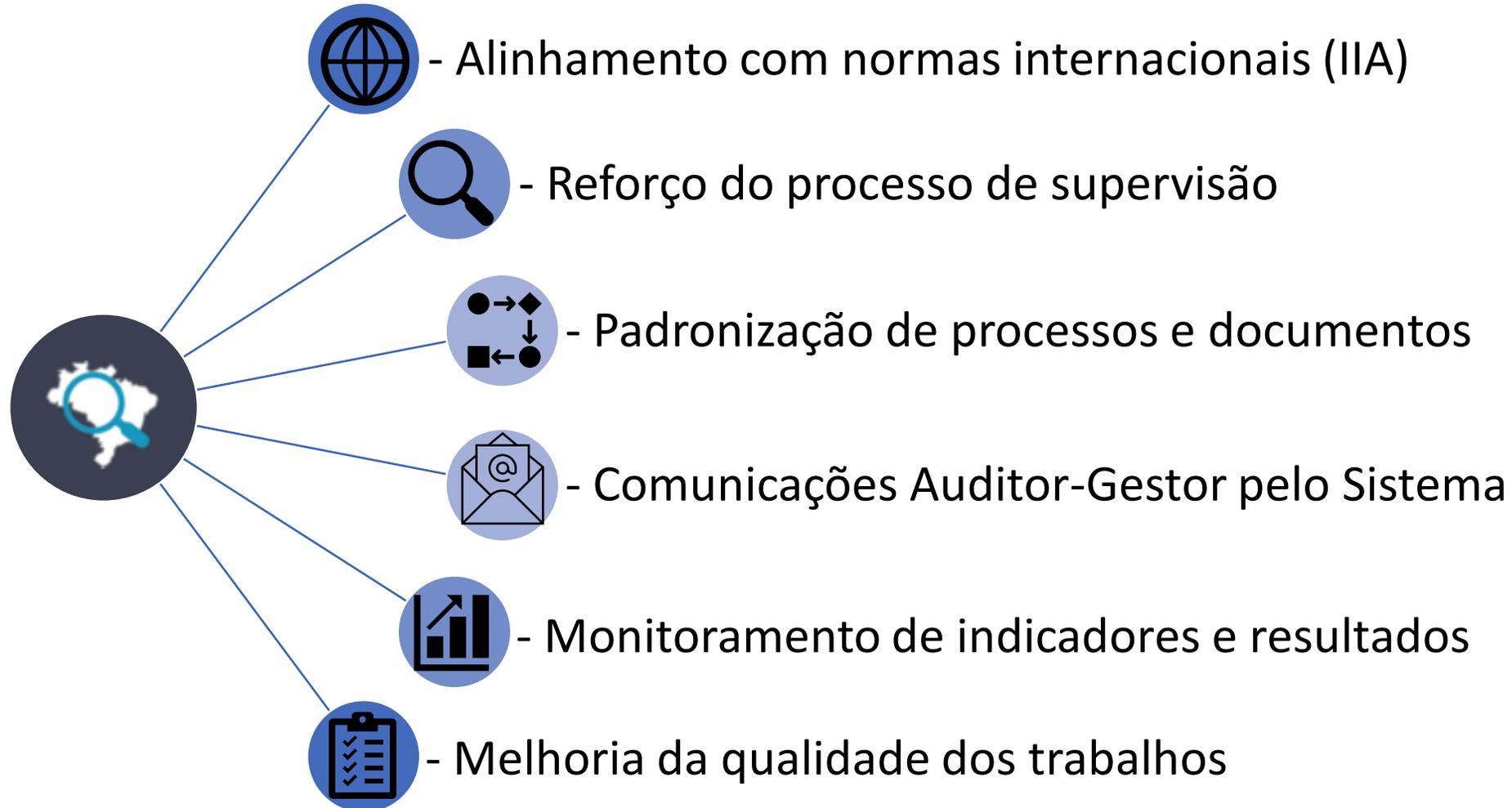


GESTÃO DE PROJETOS

Id	Assunto	Título	Atividade	Situação
#826001	Plano de Trabalho	Desenvolver capacitação em Planejamento Individual de Auditoria com Base em Riscos	Projeto Geral - 2020	Concluída
#826000	Plano de Trabalho	Desenvolver capacitação em Planejamento Anual de Auditoria com Base em Riscos	Projeto Geral - 2020	Concluída
#774016	Plano de Trabalho	Supervisão técnica das atividades desempenhadas pelos órgãos e pelas unidades integrantes do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal.	Supervisão de Auditoria Interna	Em Execução
#826308	Plano de Trabalho	Desenvolvimento profissional - Capacitações SFC - Transversais	Projeto Geral - 2020	Em Execução
#825256	Plano de Trabalho	Realizar 3º Ciclo de Avaliação Interna da Qualidade	Projeto Geral - 2020	Em Execução
#826003	Plano de Trabalho	Elaborar "Orientação Prática: serviços de auditoria"	Projeto Geral - 2020	Em Execução
#825452	Plano de Trabalho	Estruturar metodologia para o exercício da Supervisão Técnica da Atividade de Auditoria Interna do Poder Executivo Federal - Fase II	Projeto Geral - 2020	Em Execução



Principais Resultados





Sergio Filgueiras de Paula
Coordenação-Geral de Métodos, Capacitação e Qualidade (CGMEQ)
Secretaria Federal de Controle Interno (SFC)

sfc.gab@cgu.gov.br
(61) 2020-7116