

Auditoria

FLUXO DE EXECUÇÃO



Reunião de Abertura

O setor auditado é apresentado ao auditor responsável, ao objetivo e à deliberação que originou a auditoria.



Planejamento da Auditoria

O Auditor responsável elabora o Mapeamento dos Processos, a Matriz de Risco e o Programa de Auditoria.



Envio das SA's

Na medida em que os auditores necessitam de informações, são enviadas Solicitações de Auditoria (SA's) ao setor auditado.



Matriz de Constatação

O Auditor Responsável registra as situações que estão em desconformidade com normativos e/ou melhores práticas de governança e gestão.



Análise do Auditor

Apresenta as constatações encontradas, após análise da manifestação da Gestão, acompanhadas das recomendações com propostas de melhoria.



Manifestação da Gestão

É a oportunidade do Gestor conhecer a constatação e apresentar manifestação, esclarecendo os pontos que indicam irregularidade.



Plano de Ação Corretiva (PAC)

A Gestão informa quando e como irá regularizar as constatações encontradas. Caso o Gestor não concorde com a constatação ou a recomendação, ele assina o Termo de Assunção de Riscos.



Reunião de Encerramento e Relatório Final

O resultado do trabalho de execução, acompanhado do PAC dos gestores é apresentado durante a reunião de encerramento. O Relatório publicado no site do IFAM.