

	<i>Procedimento Operacional Padrão</i>	<i>CÓDIGO</i>	<i>POP 30</i>
		<i>EDIÇÃO</i>	<i>PRIMEIRA</i>
	<i>Auditoria</i>	<i>DATA</i>	<i>07/03/2022</i>
		<i>PÁGINAS:</i>	<i>02</i>

## ***1. Objetivo:***

A Auditoria Interna compreende os exames, análises, avaliações, levantamentos e comprovações, metodologicamente estruturados para a avaliação da integridade, adequação, eficácia, eficiência e economicidade dos processos, dos sistemas de informações e de controles internos integrados ao ambiente, e de gerenciamento de riscos, com vistas a assistir à administração o cumprimento de seus objetivos.

## ***2. Materiais Necessários:***

- Computador
- Impressora
- Planilhas
- Relatórios
- POP
- Arquivo
- Auditor

## ***4. Procedimento:***

O responsável pela auditoria o fará baseado nas informações passadas pela empresa, verificando todos os procedimentos da empresa afim de minimizar e evitar riscos gerando planilhas e relatórios, para que sejam tomadas todas as providencias cabíveis de forma preventiva e ou corretiva, atendendo as seguintes premissas:

4.1 Realizar as verificações necessárias em todas as ações da empresa emitindo relatórios e planilhas, afim de corrigir os atos falhos.

4.2 Remeter os relatórios e planilhas a diretoria, que irá comunicar os demais responsáveis para apreciação e resolução conjunta.

4.3 O auditor deverá buscar juntamente aos responsáveis a melhor solução para o problema encontrada, realizando as devidas ações necessárias, como treinamentos, cursos e atualização dos POP's.

4.4 Para evitar novos casos, o auditor terá liberdade para agendar treinamentos, reuniões e tudo que se fizer necessário.

4.5 O auditor terá total autonomia para realizar seu trabalho.

4.6 A auditoria será realizada anualmente e ou sempre que se fizer necessária.

4.7 As auditorias deveram ser registradas e arquivadas para consultas e atualizações futuras.

	<i>Procedimento Operacional Padrão</i>	<i>CÓDIGO</i>	<i>POP 30</i>
		<i>EDIÇÃO</i>	<i>PRIMEIRA</i>
	<i>Auditoria</i>	<i>DATA</i>	<i>07/03/2022</i>
		<i>PÁGINAS:</i>	<i>02</i>

### ***5. Referências:***

CGU – Controladoria Geral da União - Portaria nº 05/2021

Enciclopédia Wikipédia