



25°. WCARS – World Continuous Auditing and Reporting Symposium

CAMARGO
CORRÊA

Continuous Auditing and Reporting System

Luís Pires

Continuous Monitoring

≠

Continuous Auditing

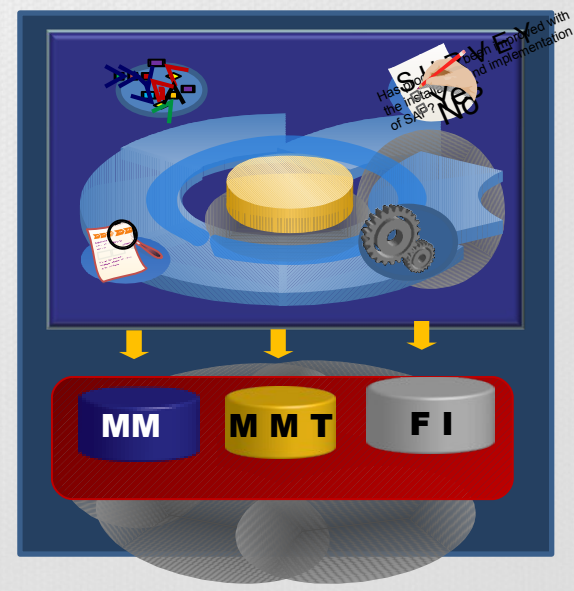
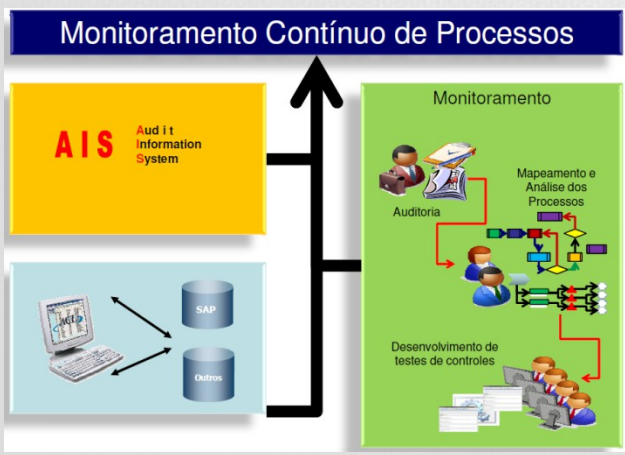


- 2008: Brazilian economy is in expansion and in a Plan of Acceleration in Growth (PAC)
- Expansion of the project portfolio: 80 (2008); 100 (2009)
- Increase of buying operations:
 - a) 3.4 B (2008)
 - b) 3.6 B (2009)
- Need to expand the update of Internal Auditing
- Increase in jobs
- High spending with travel





Continuous Monitoring of the Process



MM



Tools for management which allow the **continuous evaluation** of the process and internal control through reports **automatically** formed, and contains data indicative of **operations** which are in **disagreement** with the **norms and procedures** of the organization.

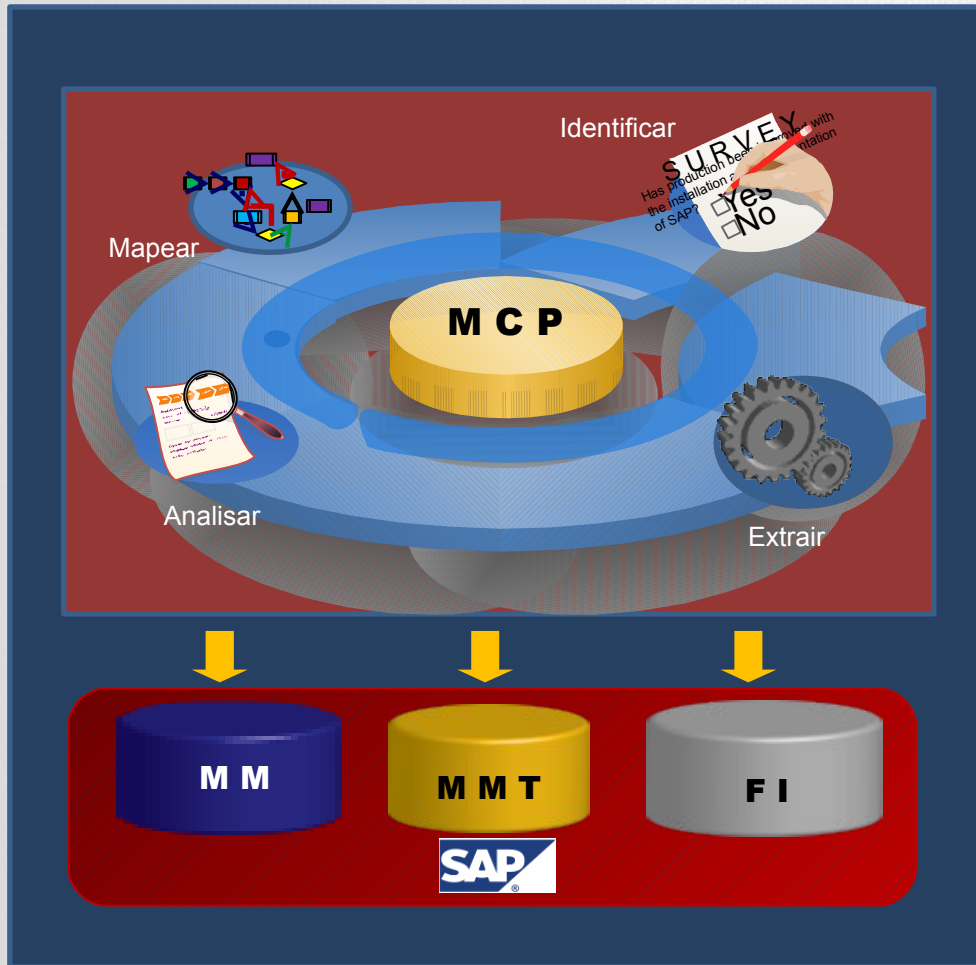


Principal stakeholders: **Managers** and Internal Auditing



CONTINUOUS MONITORING OF PROCESSES

Objective



- Increase the auditing universe
- Decrease the analysis cycle
- Provide higher and more profound coverage
- Higher precision of the analyses already made
- Guaranteed independence



EXECUTING THE CONTINUOUS MONITORING

M_3_2_Pedidos_Contratos_Sem_Cotacao.ACL - ACL 9

Arquivo Editar Dados Analisar Amostragem Aplicativos Ferramentas Servidor Janela Ajuda

ACL
Base de Dados
Monitoramento
Relatórios

Análise de PC-CONTRATO
Materiais S/ Cotação
Serviços S/ Cotação

Navegador do projeto

- Histórico do projeto
 - Mais de 30 dias
 - 15 - 30 dias
 - 8 - 14 dias
 - Últimos 7 dias
 - 11:39:45 em 12/08/2010
 - 10:44:26 em 13/08/2010
 - 14:51:27 em 13/08/2010
 - 16:48:37 em 13/08/2010
 - 16:56:40 em 13/08/2010
 - 11:39:43 em 19/08/2010
 - 16:07:33 em 19/08/2010
 - OPEN CAMARGO

Índice: (Nenhum)

	Pedido / Contrato	Numero Solicitacao Cotacao	Valor Líquido	Preço Bru
1	4501493820		4656,62	
2	4501473191		2287,24	
3	4501485971		7231,13	
4	4501495225		175,50	
5	4501497360		666,54	
6	4501496739		756,74	
7	4501470600		59,60	
8	4501467345		12800,00	
9	4501468313		24000,00	
10	4501490355		360,00	
11	4501472623		7099,29	
12	4501482690		80,00	
13	4501476484		9400,00	
14	4501486852		35,68	
15	4501499061		1700,00	
16	4501474477		4809,45	
17	4501458651		158,95	
18	4501481041		4605,06	
19	4501474456		5610,00	
20	4501472415		208,77	
21	4501475244		3816,00	
22	4501481516		8000,00	
23	4501490077		25000,00	
24	4501468211		675,00	
25	4501151644		14033,68	
26	4501468796		113,06	
27	4501255832		3852,04	
28	4501464425		586,71	
29	4501468205		46375,00	
30	4501468304		3095,68	
31	4501255833		108734,00	
32	4501466302		7070,00	
33	4501467529		90423,26	
34	4501468704		6226,00	

Visão geral Log Exibição padrão



REMOTE AUDITING OF THE BUYING PROCESS



Remote Auditing is a **tool of management** for the exclusive use of the **internal auditing** team, that makes it possible to alleviate the different buying processes of materials and services in a **preventive** way, better yet, before its performance.

Because of the **transaction developed internally in R/3**, the processes of replenishing are analyzed in all its phases – requests for buying, quotation, contracts, purchase orders, log sheets and payments – in a remote way, **without the need to relocate to the work unit**, providing a sensible **reduction of the auditing costs**, especially with travel, **reduction of the risks of the processes and increase in work** accomplished in the year, adding greater value for the company.

TRADITIONAL AUDITING VS. REMOTE AUDITING

Differences

Traditional Auditing

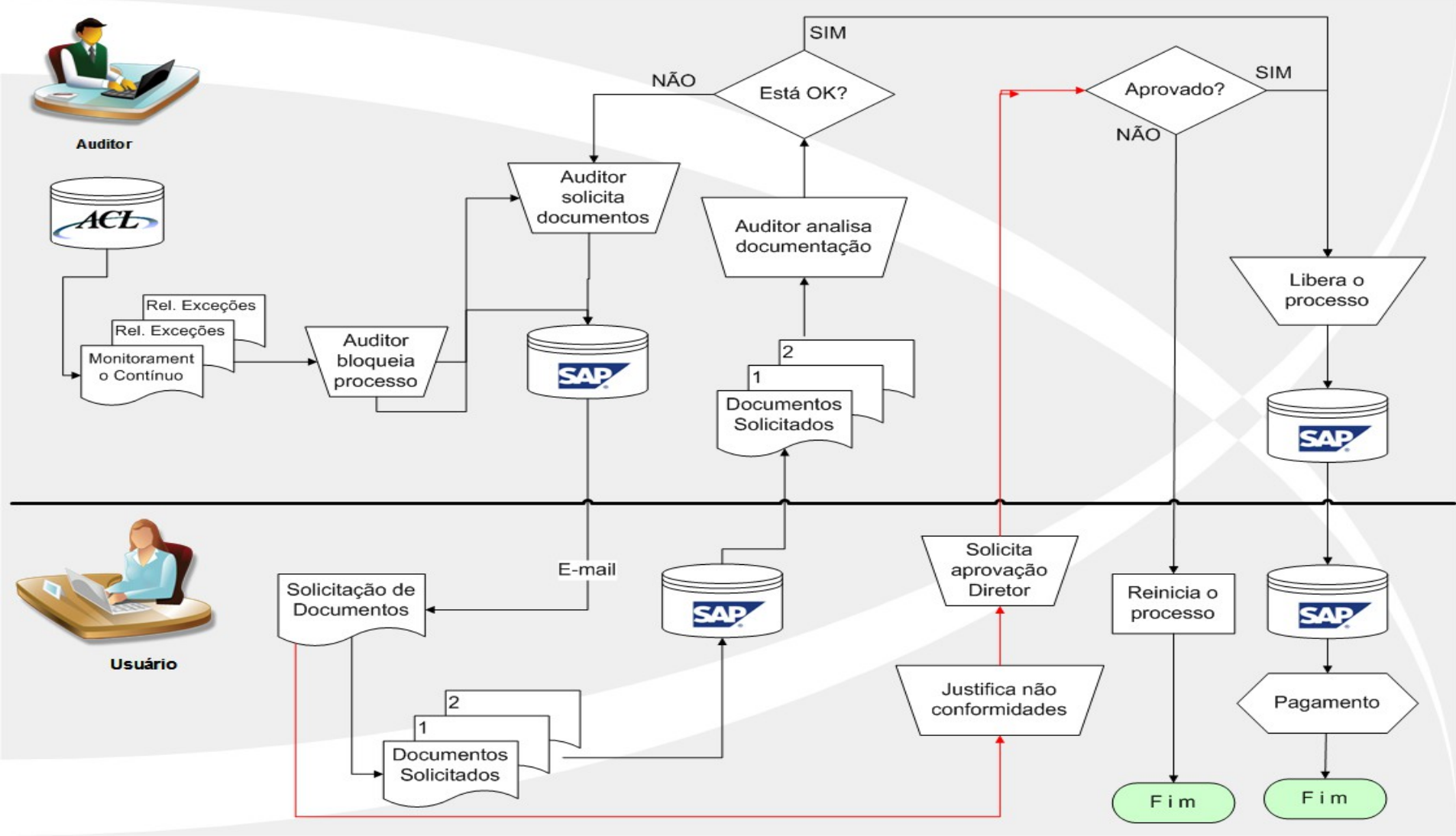
- Annual programming
- Auditing of 20% of projects
- Mean duration: 2 weeks
- Projects far from headquarters
- SAP R/3 only with a reference source and report emission
- Elevated costs with paper
- WPs subject to strays / loss
- Low productivity
- Elevated travel cost
- Detective auditing

Remote Auditing

- Continuous Monitoring - ACL
- 100% scope of projects
- Mean length: 2 days
- Auditing done in headquarters
- SAP R/3 as an auditing tool and an update in process
- Eliminating the use of paper
- Storage of Wps in a secure environment and with a high capacity
- Increase in productivity
- ZERO cost for trips
- Preventive audit



REMOTE AUDITING - Detailed



EXCEPTION REPORT – A C L

AR-M.1 - Seleção Auditoria Remota Pedidos_V05.ACL - ACL 9

Arquivo Editar Dados Analisar Amostragem Aplicativos Ferramentas Servidor Janela Ajuda

Bem-vindo CAMARGO

Filtro: Índice: (Nenhum)

	Doc.Compras	Valor Pedido/Contrato	Data Criação	Registro	Data do Doc.Compras	Tipo Doc.Compras	Empresa	Cód.Forn	Fornecedor
1	4600059335	9000000,00	03/08/2010		01/07/2010	YW2	CCCC	118325	UNIMAR TRANSPORTES LT
2	4600057572	8800000,00	28/07/2010		24/05/2010	YW2	CFTL	15734	RETECH SERVICOS ESPEC
3	4501605661	5784000,00	29/07/2010		29/07/2010	NB	CCCC	144570	SOTREQ S/A
4	4600045180	4899376,95	29/07/2010		29/07/2010	YW2	CCCC	117170	AUTO POSTO TIMBOZAO 20
5	4600049654	2980408,38	03/08/2010		03/08/2010	YW2	CCCC	133560	COMPSIS-COMPUTADORE
6	4600059616	2680360,32	02/08/2010		12/07/2010	YW2	CCCC	119469	LITHOLD ENGENHARIA T
7	4600050239	2376000,00	30/07/2010		15/03/2010	YW2	CCCC	96729	TRADE IMPORT IMPORTAC.
8	4501610982	2360286,39	03/08/2010		03/08/2010	NB	CCCC	40657	IBQ INDUSTRIAS QUIMICAS
9	4501604476	2231941,67	29/07/2010		29/07/2010	NB	CCCC	40189	SAP BRASIL LTDA
10	4501595439	2000000,00	02/08/2010		02/08/2010	NB	CCCC	140873	CONCRECON CONCRETO
11	4501605727	1666000,00	30/07/2010		30/07/2010	NB	CCCC	144570	SOTREQ S/A
12	4501602371	1645460,23	28/07/2010		28/07/2010	NB	CRPA	31448	TOME EQUIPAMENTOS E TI
13	4501602621	1520000,00	30/07/2010		30/07/2010	NB	CCCC	37048	BAUKO MAQUINAS S/A
14	4600047106	1499220,00	28/07/2010		28/07/2010	YW2	CGST	101972	LEMON & FARIA GERENCIA
15	4600059614	1459400,00	28/07/2010		15/07/2010	YW2	CRVP	147804	
16	4501603846	1450000,00	30/07/2010		30/07/2010	NB	CCCC	138589	COINFRA ENGENHARIA E II
17	4501606263	1357000,00	30/07/2010		30/07/2010	NB	CCCC	13796	FORD MOTOR COMPANY B
18	4501600822	1294586,74	28/07/2010		28/07/2010	NB	CRPA	31448	TOME EQUIPAMENTOS E TI
19	4600044325	1136434,76	03/08/2010		03/08/2010	YW2	CCCC	133560	COMPSIS-COMPUTADORE
20	4501600539	1131499,10	28/07/2010		28/07/2010	NB	CRPA	118413	TUCUMANN ENGENHARIA
21	4501599739	1127832,08	02/08/2010		31/07/2010	NB	CRVP	146074	ATON CONSTRUTORA E IN
22	4600043933	982370,00	02/08/2010		01/07/2010	YW2	CCCC	26479	PROGEO ENGENHARIA LTI
23	4501605709	977765,15	30/07/2010		30/07/2010	NB	CCCC	142822	CNEC PROJETOS DE ENGI
24	4600057574	950000,00	03/08/2010		26/05/2010	YW2	CCCC	148115	
25	4501605091	945000,00	30/07/2010		30/07/2010	NB	CCCC	128459	HENGE ENGENHARIA LTDA
26	4501605868	893017,08	30/07/2010		30/07/2010	NB	CRVP	40675	CSE MECANICA E INSTRUM
27	4501599756	874846,69	03/08/2010		03/08/2010	NB	CCCC	33174	BRADESCO VIDA E PREVID
28	4501603532	826494,05	02/08/2010		02/08/2010	NB	CCCC	143172	SG CONSTRUÇÕES PESAD
29	4501600826	814377,78	28/07/2010		28/07/2010	NB	CPER	16498	CONSARG - CONSTRUTOR
30	4501605790	725000,00	30/07/2010		30/07/2010	NB	CCCC	35757	SCHWING EQUIPAMENTOS
31	4501592843	686100,00	02/08/2010		02/08/2010	NB	CCCC	28378	PELICANO CONSTRUÇÕES
32	4600043932	678943,60	02/08/2010		23/07/2010	YW2	CCCC	148020	
33	4501607067	661566,40	30/07/2010		30/07/2010	NB	CCCC	39346	CONSTRUCOES EMPREEN
34	450088107	621760,24	02/08/2010		02/08/2010	YW2	CCCC	148050	

Exibição padrão

CAMARGO 3.568 Registros Indexad

ENVIRONMENT OF EXECUTION FOR REMOTE AUDITING FOR BUYING SAP

Programa Processar Ir para Sistema Ajuda

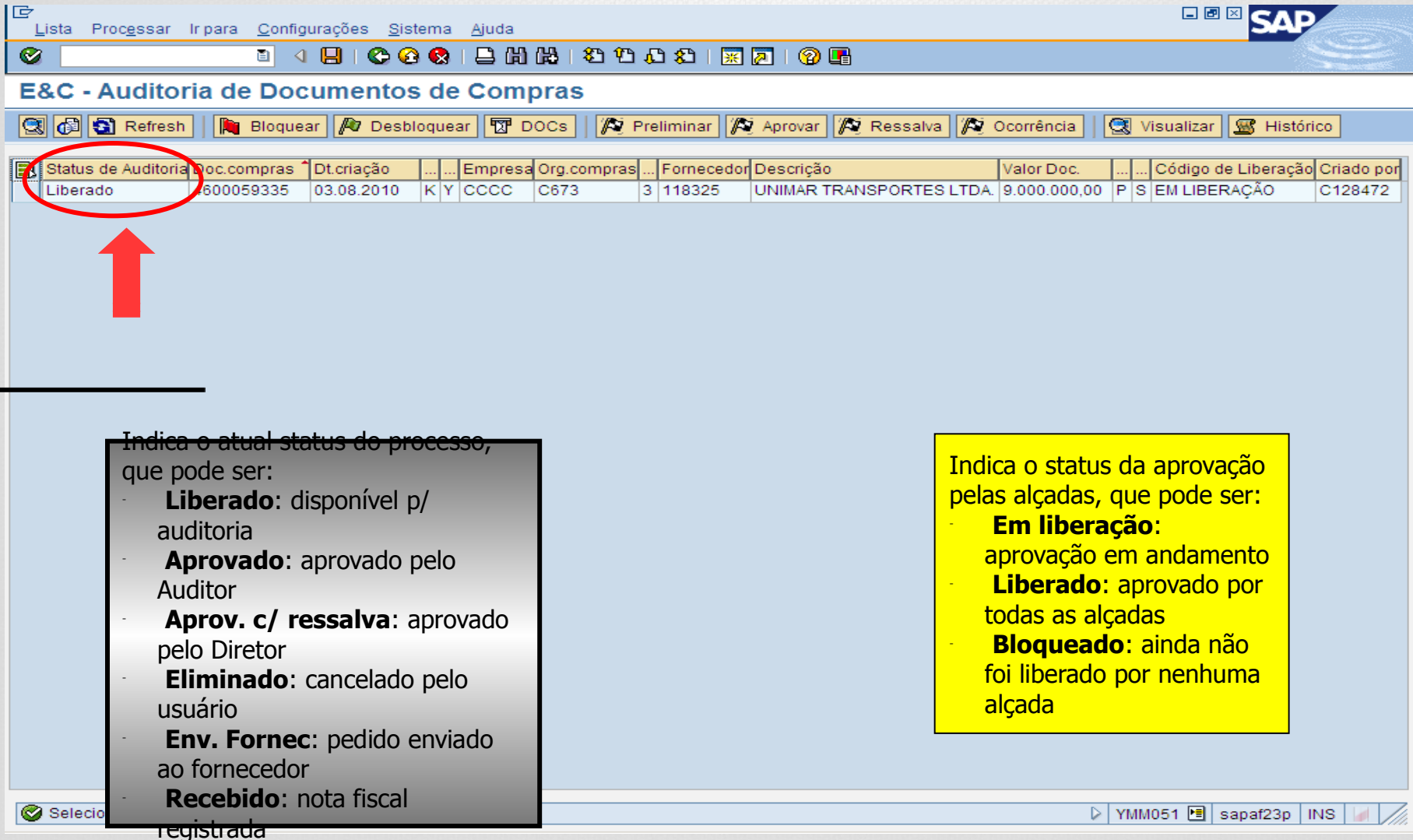
E&C - Auditoria de Documentos de Compras

Digite os dados da seleção

Empresa	CAVG	até		↕
Ctg.doc.compras	K			↕
Tp.doc.compras	NP	até		↕
Data de criação		até		↕
Documento de compras	4600059335	até		↕
Organiz.compras		até		↕
Grupo de compradores		até		↕
Fornecedor		até		↕
Status Auditoria Doc		até		↕

Layout

Layout



Lista Processar Ir para Configurações Sistema Ajuda

SAP

E&C - Auditoria de Documentos de Compras

Refresh Bloquear Desbloquear DOCs Preliminar Aprovar Ressalva Ocorrência Visualizar Histórico

Status de Auditoria	Doc.compras	Dt.criação	...	Empresa	Org.compras	...	Fornecedor	Descrição	Valor Doc.	...	Código de Liberação	Criado por
Liberado	600059335	03.08.2010	K Y	CCCC	C673	3	118325	UNIMAR TRANSPORTES LTDA.	9.000.000,00	P S	EM LIBERAÇÃO	C128472

Indica o atual status do processo, que pode ser:

- **Liberado:** disponível p/ auditoria
- **Aprovado:** aprovado pelo Auditor
- **Aprov. c/ ressalva:** aprovado pelo Diretor
- **Eliminado:** cancelado pelo usuário
- **Env. Fornec:** pedido enviado ao fornecedor
- **Recebido:** nota fiscal registrada

Indica o status da aprovação pelas alçadas, que pode ser:

- **Em liberação:** aprovação em andamento
- **Liberado:** aprovado por todas as alçadas
- **Bloqueado:** ainda não foi liberado por nenhuma alçada

Seleção YMM051 sapaf23p INS

REMOTE AUDITING FOR BUYING

Document selection

Lista Procressar Ir para Configurações Sistema Ajuda

E&C - Auditoria de Documentos de Compras

Refresh Bloquear Desbloquear DOCs Preliminar Aprovar Ressalva Ocorrência Visualizar Histórico

Status de Auditoria	Doc.compras	Dt.criação	...	Empresa	Org.compras	...	Fornecedor	Descrição	Valor Doc.	...	Código de Liberação	Criado por
Bloqueado	4600059335	03.08.2010	K Y	CCCC	C673	3	118325	UNIMAR TRANSPORTES LTDA.	9.000.000,00	P S	EM LIBERAÇÃO	C128472

Opções do Documento

Descrição do documento

- Quadro / Lista de Assinaturas
- Procurações de representantes da Unidade de Trabalho
- Plano de Contratação de Serviços de Terceiros
- Qualificação / Avaliação do Fornecedor
- Edital de contratação
- Ficha Cadastral
- Certidão Negativa de Débito de INSS
- Certificado de Regularidade de Contribuição de INSS
- Contrato Social do Fornecedor
- Anotação de Responsabilidade Técnica (ART)
- Propostas / Cotações
- Quadro Comparativo
- Contrato assinado
- Garantias (Carta de Fiança, Seguro, Garantia e outras)
- Memória de cálculo de Reajuste de preços
- Aditivo Contratual assinado

Comentários

Providenciar e determinar a No... conforme

Enviar Exibir Cancelar

Solicitar Documentos: 4600059335

Linha 2, Coluna 40

Linha 1 - Linha 2 de 2 linhas

A solicitação de documentos é enviada ao email do usuário através do SAP

REMOTE AUDITING FOR BUYING Soliciting Documents

O usuário recebe a solicitação de documentos na sua caixa de entrada de emails

Prezado,

Encontra-se em processo de análise pela área de Auditoria Interna o documento de compras nº 4600059335, sendo necessário o envio do(s) seguinte(s) documento(s) assinalado(s) com X:

Descrição do Documento			
<input checked="" type="checkbox"/>	Quadro / Lista de assinaturas	<input checked="" type="checkbox"/>	Contrato Social do fornecedor
<input checked="" type="checkbox"/>	Procurações de representantes da Unidade de Trabalho		Anotação de Responsabilidade Técnica (ART)
	Plano de contratação de serviços de terceiros	<input checked="" type="checkbox"/>	Propostas / cotações
	Qualificação / avaliação do fornecedor	<input checked="" type="checkbox"/>	Quadro Comparativo das Propostas
<input checked="" type="checkbox"/>	Edital de contratação	<input checked="" type="checkbox"/>	Contrato assinado
	Ficha cadastral		Garantias (carta de fiança, seguro garantia e outras)
	Certidão Negativa de Débito de INSS		Memória de cálculo de reajuste de preços
	Certificado de Regularidade da situação do FGTS	<input checked="" type="checkbox"/>	Aditivo contratual assinado

Ressaltamos que o desbloqueio desse documento de compras está condicionado ao envio do(s) documento(s) acima relacionado(s). O referido envio deverá ser de forma eletrônica, através da criação e anexação de documentos ao documento de compras via DMS (CV01N/CV02N). Este documento DMS deve ser criado com o "Tipo de Documento" igual a "AUD" (Doc. Audit. Suprim.).

Comentários:

Cordialmente,

Gerência de Auditoria de Gestão

Nome do Auditor: Adriano Rocha Rodrigues
Data do bloqueio: 04/08/2010



REMOTE AUDITING FOR BUYING

File of solicited documents (DMS)

The screenshot displays the SAP 'Item of Contract - linkage with documents' window. The main window title is 'Pedido normal 4'. The 'Doc.compras' field contains '4501528843' and the 'Item' is '1' with the description 'LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS'. The 'Documentos ligados' section shows a list of linked documents with columns for 'Tp.', 'Documento', 'DoP', 'Vs', 'Status', 'Hr', and 'Descrição'. The list includes documents with status 'Liberado' and descriptions such as 'Solicitação de Documentação', 'Relação de Pedidos', and 'Solicitação Regularização'. A table on the right side of the window shows contract details with columns for 'Moeda', 'p', 'Q', 'GrpMercads', and 'Contrato básico'. The table contains one row with values: 'BRL', '1', 'UA', 'Grp.mercad...', and an empty cell. The bottom status bar shows 'ME23N', 'sapaf23p', and 'INS'. The SAP logo is visible in the top right corner.

Tp.	Documento	DoP	Vs	Status	Hr	Descrição
AUD	930046589	000	00	Liberado	<input type="checkbox"/>	Solicitação de Documentação
AUD	930046592	000	00	Liberado	<input type="checkbox"/>	4501528843
AUD	930046594	000	00	Liberado	<input type="checkbox"/>	4501528843
AUD	930046663	000	00	Liberado	<input type="checkbox"/>	Relação de Pedidos
AUD	930046664	000	00	Liberado	<input type="checkbox"/>	Solicitação Regularização
AUD	930046668	000	00	Liberado	<input type="checkbox"/>	Solicitação de Documentação
AUD	930046791	000	00	Liberado	<input type="checkbox"/>	E-mail solicitação aprovada
AUD	930046792	000	00	Liberado	<input type="checkbox"/>	Solicitação de Documentação
AUD	930046948	000	00	Liberado	<input type="checkbox"/>	4501528843

Moeda	p	Q	GrpMercads	Contrato básico
BRL	1	UA	Grp.mercad...	

REMOTE AUDITING FOR BUYING

Blockage of the sending of the request to the supplier

The screenshot displays a software interface with a menu bar (Lista, Processar, Ir para, Configurações, Sistema, Ajuda) and a toolbar. The main window title is "Impressão Dos Documentos de Compra - ME9F". Below the title bar, there are several buttons: "Efetuar saída de mensagem", "Exibir mensagem", "Detalhe de mensagem", and "Impressão de teste". A table lists purchase documents with columns for Doc. compra, Fornecedor, Nome 1, Para, Idi, Parceiro, Funç., Dt. criação, Hora, Mom., N, Usuário, Dispositivo de sa, Nome, and N° telefax. A yellow starburst callout points to the table with the text: "Devido à entrada do processo de compras em Auditoria Remota, o pedido fica impossibilitado de ser enviado ao fornecedor". At the bottom, an "Informação" dialog box is open, containing an information icon and the text: "Pedido se encontra bloqueado pela Auditoria E&C".

Doc. compra	Fornecedor	Nome 1	Para	Idi	Parceiro	Funç.	Dt. criação	Hora	Mom.	N	Usuário	Dispositivo de sa	Nome	N° telefax
4600059335	118325	UNIMAR TRANSPORTES LTDA.												
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	NEU	PT	118325	LF	03.08.2010	14:39:32	3				LO		
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	ZMAI	PT	118325	LF	03.08.2010	14:39:32	3				LO		
<input checked="" type="checkbox"/>		ZMAI	PT	118325	LF	03.08.2010	13:47:02	3		X	C1239			

Informação

i Pedido se encontra bloqueado pela Auditoria E&C

ENVIRONMENT OF THE EXECUTION OF THE REMOTE AUDITING IN THE SAP

Programa Processar Ir para Sistema Ajuda

Auditoria Remota de Pagamentos

Parâmetros de Seleção

Empresa	CCCC	até	<input type="checkbox"/>
Divisão	0673	até	<input type="checkbox"/>
Data de Vencimento	16082010	até	<input type="checkbox"/>
Fornecedor		até	<input type="checkbox"/>
Nº documento	4600059335	até	<input type="checkbox"/>
Tipo de documento		até	<input type="checkbox"/>
Data de lançamento		até	<input type="checkbox"/>
Status Auditoria de Fatura		até	<input type="checkbox"/>


Layout

Layout

O auditor seleciona o mesmo processo analisado na Auditoria Remota de Compras



REMOTE AUDITING OF PAYMENT Monitor



Lista Processar Ir para Configurações Sistema Ajuda

Auditoria Remota de Pagamentos

Bloquear Solic DOCS DOCS Rec Liberar Aprovar Aprov. c/ Ocor Solic DIR Aprov. c/ Res Reprovar

Empresa	Divisão	Fornecedor	Descrição	Nº documento	Item	Exercício	Dt. Vencimento	Data lançamento	Bloq.pgto.	Montante	Montante MI
CCCC	0673	118325	UNIMAR TRANSPORTES LTDA.	4600059335	1	2010	16.08.2010	15.07.2010	A	106.000,00	106.000,00

Indica o atual status da liberação do pagamento, que pode ser:

- A** - Pagamento aprovado pelas alçadas - disponível para a realização de auditoria
- B** - Pagamento não liberado pela área
- L** - Pagamento aprovado pela Auditoria
- P** - Aprovado com ressalva (risco alto / crítico) – somente Diretor aprova
- O** - Aprovado c/ ocorrência (risco baixo / médio) – Auditor aprova
- R** - Doctos. enviados pelo usuário
- S** - Doctos. solicitados pela auditoria

REMOTE AUDITING OF PAYMENT

Selection of documents

The screenshot shows the SAP 'Auditoria Remota de Pagamentos' (Remote Payment Audit) interface. At the top, there is a menu bar with 'Lista', 'Processar', 'Ir para', 'Configurações', 'Sistema', and 'Ajuda'. Below the menu is a toolbar with various icons. The main window displays a table of audit items. A red arrow points to the 'Status de Auditoria' column, which contains the value 'Bloqueado' (Blocked). A red circle highlights this status. Below the table, there is a 'Opções do Documento' (Document Options) section with a list of checkboxes for document types. A yellow starburst annotation points to the 'Enviar' (Send) button at the bottom left, which is also circled in red. Another yellow starburst annotation points to the 'Bloqueado' status in the table. The interface also includes a 'Comentários' (Comments) section and a status bar at the bottom right showing 'Solicitar Documentos: 1900056259 001'.

Empre...	Divisão	Fornecedor	Descrição	Nº documento	Item	Exercício	Dt. Vencimento	Data lançamento	Status de Auditoria	Bloq.pgto.	Moeda	Montante
CCCC	0673	118325	UNIMAR TRANSPORTES LTDA.	1900056259	1	2010	16.08.2010	15.07.2010	Bloqueado	D	BRL	106.000,00

Opções do Documento

Descrição do documento

- Boletim de Medição Assinado
- Contrato Social do fornecedor
- Procurações de representantes da Unidade de Trabalho
- Contrato e aditivos contratuais assinados
- Memória de cálculo de reajuste de preços
- Guias de recolhimento dos impostos retidos dos fornecedores (ICMS, IR, INSS, ISS etc.)
- Documentação comprobatória do recebimento da mercadoria pelo solicitante
- Nota(s) Fiscal (is) frente e verso
- Procurações dos representantes do fornecedor
- Quadro / Lista de Assinaturas
- Garantias (carta de fiança, seguro garantia e outras)
- Ficha de Pagamento (vencimento), G.F. e FIP do subcontratado
- Certificação de pagamento de fornecedor
- Outros

Comentários

Providencia a documentação solicitada conforme

Enviar Exibir Cancelar

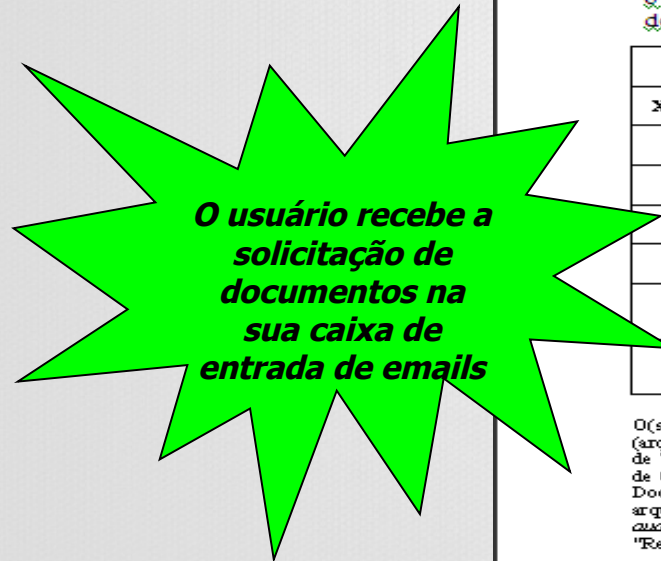
Solicitar Documentos: 1900056259 001

A solicitação de documentos é enviada ao email do usuário através do SAP

Ao assumir o status de bloqueado, automaticamente o pagamento fica impossibilitado de ser realizado.

REMOTE AUDITING OF PAYMENT

Solicitação de Documentos



Prezado,

Encontra-se em processo de análise pela área de Auditoria Interna - E&C, o Documento de Pagamentos nº. 4600059335, sendo necessário o envio do(s) seguinte(s) documento(s) assinalado(s) com X:

Descrição do Documento			
X	Boletim de Medição Assinado	X	Nota(s) Fiscal (is) frente e verso
	Contrato Social do fornecedor		Procurações dos representantes do fornecedor
	Procurações de representantes da Unidade de Trabalho		Quadro / Lista de Assinaturas
	Contrato e aditivos contratuais assinados		Garantias (carta de fiança, seguro garantia e outras)
	Memória de cálculo de reajuste de preços		Folha de Pagamento (resumo), GFIP e SEFIP do sub contratado
	Guias de recolhimento dos impostos retidos dos fornecedores (ICMS, IR, INSS, ISS etc.)	X	Documentação de apontamento / medição de campo do trabalho do sub contratado
	Documentação comprobatória do recebimento da mercadoria pelo solicitante		Outro(s), conforme especificação do auditor no campo "Comentários"

O(s) documento(s) acima relacionado(s) deverá(ão) ser enviado(s) em formato digitalizado (arquivo eletrônico). Para o pagamento de fatura de Compras de Materiais / Equipamentos e de Terceiros, o seu envio deverá ser através da criação e anexação de documentos ao Pedido de Compra via DMS do SAP (CV01N / CV02N), devendo ser criado com o "Tipo de Documento" igual a "AUD" (Doc. Audit. Suprim). Para os demais tipos de pagamento, os arquivos deverão ser enviados eletronicamente ao endereço de e-mail auditoria.pa@camargocorreia.com.br, devendo constar do campo "Assunto" o título: "Resposta à Solicitação de Documentos - Documento SAP nº (informar)".

Ressaltamos que o desbloqueio do processo de pagamento está condicionado à validação da documentação recebida em consonância com as Normas e Procedimentos da E&C.

Comentários:

Cordialmente,

Gerência de Auditoria de Gestão (GAG)

Nome do Auditor: Adriano Rocha Rodrigues

Data da solicitação: 28.05.2010



REMOTE AUDITING OF PAYMENT

File of solicited documents (DMS)

The screenshot displays the SAP 'Item de Contrato - ligação com documentos' window. The main area shows a table of linked documents. The table has columns for document type (Tp.), document number (Documento), date of purchase (DoP), version (Vs), status, and description (Hr). The status for all listed documents is 'Liberado'. The descriptions include 'Solicitação de Documen...', '4501528843', 'Relação de Pedidos', 'Solicitação Regularizaçã...', 'Solicitação de Documen...', 'E-mail solicitação aprov...', and 'Solicitação de Documen...'. A search bar at the bottom of the table shows 'Versões atuais' and 'Versões todas'.

Tp.	Documento	DoP	Vs	Status	Hr	Descrição
AUD	930046589	000	00	Liberado	<input type="checkbox"/>	Solicitação de Documen...
AUD	930046592	000	00	Liberado	<input type="checkbox"/>	4501528843
AUD	930046594	000	00	Liberado	<input type="checkbox"/>	4501528843
AUD	930046663	000	00	Liberado	<input type="checkbox"/>	Relação de Pedidos
AUD	930046664	000	00	Liberado	<input type="checkbox"/>	Solicitação Regularizaçã...
AUD	930046668	000	00	Liberado	<input type="checkbox"/>	Solicitação de Documen...
AUD	930046791	000	00	Liberado	<input type="checkbox"/>	E-mail solicitação aprov...
AUD	930046792	000	00	Liberado	<input type="checkbox"/>	Solicitação de Documen...
AUD	930046948	000	00	Liberado	<input type="checkbox"/>	4501528843

Moeda p. Q. GrpMercads. Contrato básit

BRL	1	UA	Grp.mercad...
-----	---	----	---------------

ME23N sapaf23p INS

Increase in the productivity of the Auditing department – elevate the quantity of the audited projects and emitted reports, thus expanding the role of the internal auditor in business and consolidating more and more each time the role a management tool

Reduction in the costs of compliance – With continuous monitoring of the processes, it is possible to identify and fix preventively, failures, thereby increasing process compliance with various rules and procedures, mitigating the occurrence of unnecessary costs, providing savings for the organization

Improved Risk Management – Identify and evaluate internal control deficiencies that may lead to possible errors / fraud / damage, allowing the mapping and correction of the risks involved in a continuous process of improvement.

Improvement in the time of Audit – With most of the work done remotely, via the office based internam audit, reducing costs allocation, travel, weather, etc.

Goals aligned with the 3 pillars of sustainability:

Economic – With the reduction of travel expenses of internal auditors

Environmental – Due to the reduction of carbon dioxide emissions in the ozone layer caused by aircraft.

Social – As a result of the reduction of the absence of the auditors together with their families, because of unnecessary displacement.



In 10 months

- **Audited Units: 34 – Currently 93 (100%)**
- **Processes evaluated:**
 - a) **Value: R\$ 68.6 M**
 - b) **Quantity: 149**
- **Processes with occurrences:**
 - a) **Value: R\$ 22.3 M (33%) – currently 8.3%**
 - b) **Quantity: 76**





“CHAMADA DOS TRABALHOS” IMPACT AWARDS

ASUG
ASSOCIAÇÃO DE USUÁRIOS SAE *Brasil*

13^a CONFERÊNCIA ANUAL 2010

A PARTICIPAÇÃO DE TI NAS DECISÕES ESTRATÉGICAS!



Questions?





Thank you!

CAMARGO
CORRÊA

Luis A. C. Pires

tel.: +55 11 2787-4726

cel. : +55 11 98713-8485

luispires@camargocorrea.com