



## 25°. WCARS – World Continuous Auditing and Reporting Symposium

CAMARGO  
CORRÊA

**Monitoramento Contínuo e Auditoria Contínua**

Luís Pires

***Monitoramento Contínuo***

**≠**

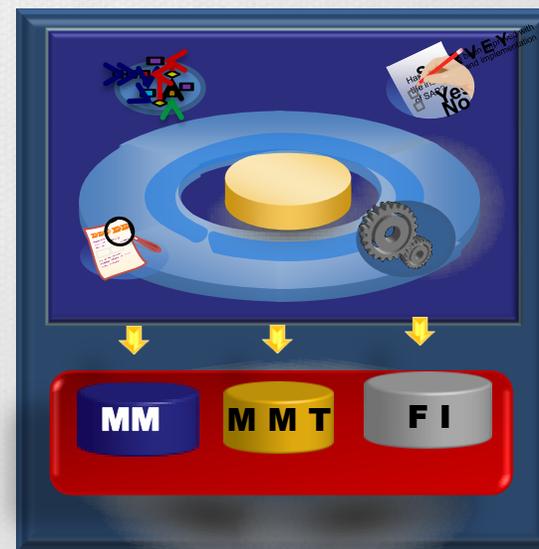
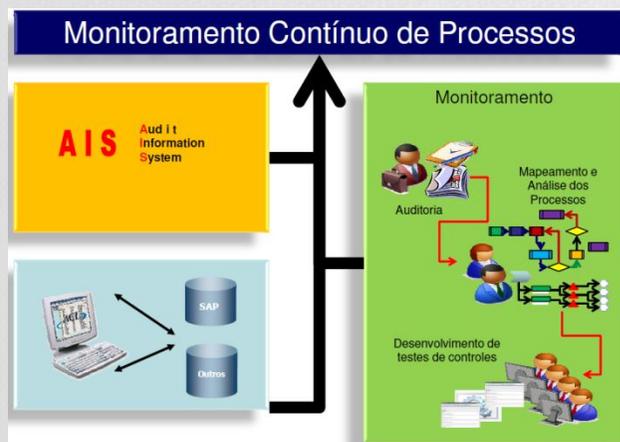
***Auditoria Contínua***



- 2008: Economia brasileira em expansão e Plano de Aceleração do Crescimento (PAC)
- Expansão da carteira de projetos: 80 (2008); 100 (2009)
- Aumento das operações de compras:
  - a) 3,4 bi (2008)
  - b) 3,6 bi (2009)
- Necessidade de ampliação da atuação da Auditoria Interna
- Aumento dos trabalhos
- Elevados gastos com viagens



# Monitoramento Contínuo dos Processos



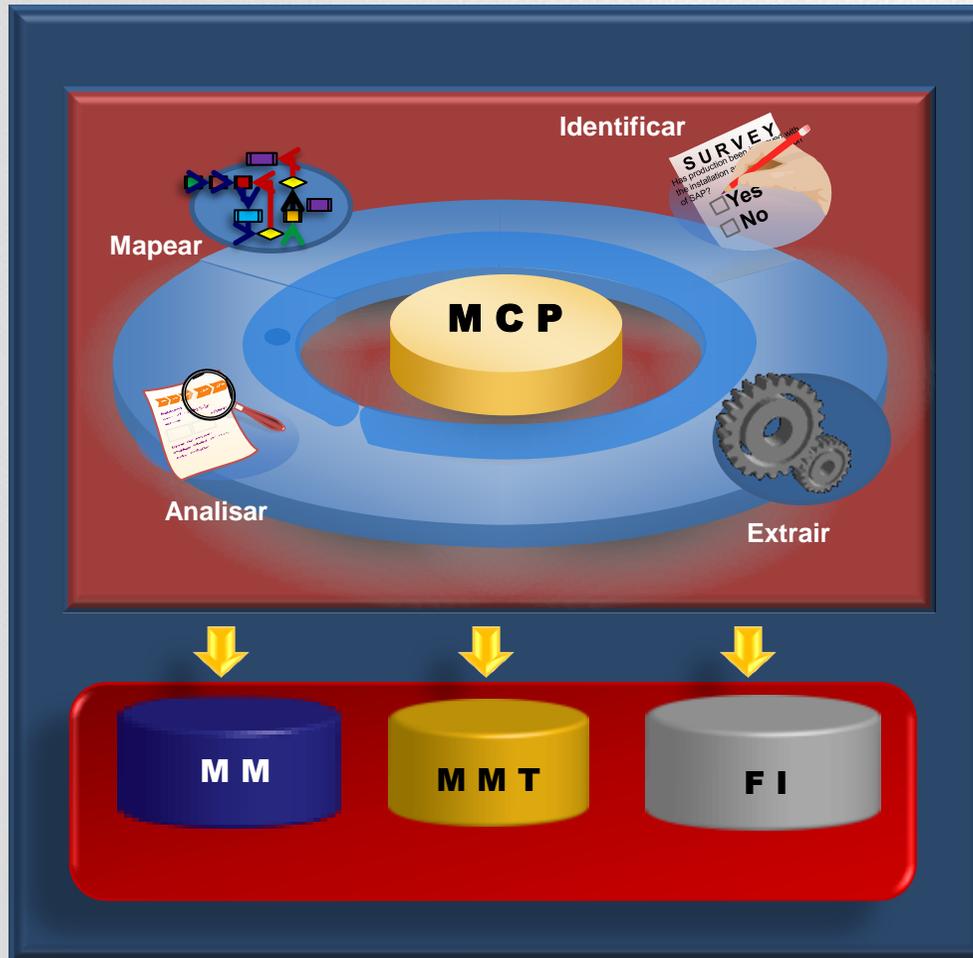
MM



**Ferramenta de gestão** que possibilita a **avaliação contínua** dos processos e controles internos através de relatórios que são gerados de forma **automatizada**, e que contêm dados indicativos de **operações** que estão **em desacordo** com as **normas e procedimentos** da organização.



Principais stakeholders: **Gestores** e Auditoria Interna



- Aumentar o universo de auditoria
- Diminuir o ciclo de análise
- Fornecer cobertura maior e mais profunda
- Maior precisão das análises efetuadas
- Garantir independência.

# EXECUTANDO O MONITORAMENTO CONTÍNUO

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

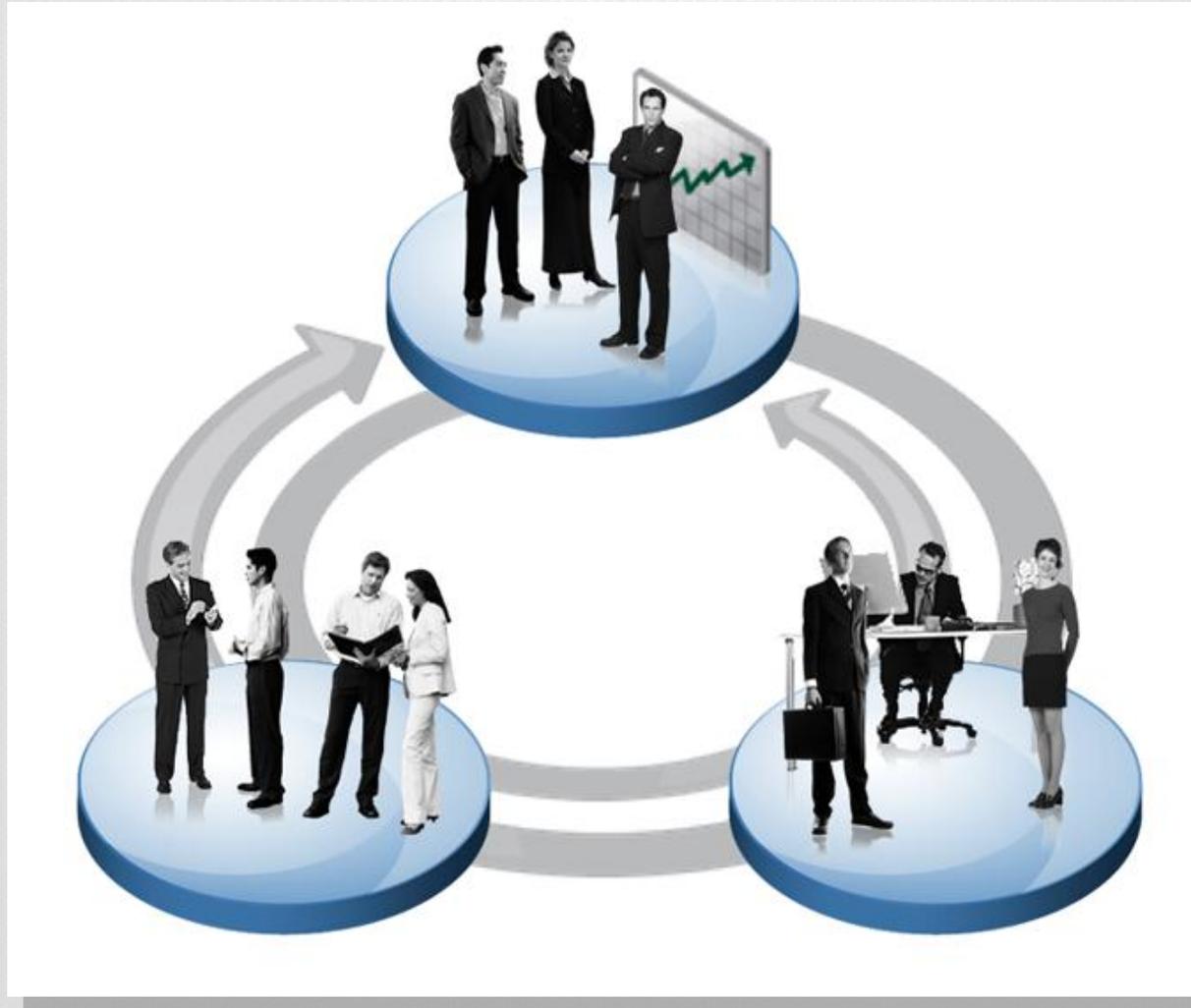
Navegador do projeto

- 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



A Auditoria Remota é uma **ferramenta de gestão** de uso exclusivo da equipe de **auditores internos**, que possibilita avaliar os processos de compras de materiais e serviços de forma **preventiva**, ou seja, anteriormente à sua realização.

Através da **transação desenvolvida inteiramente no R/3**, os processos de suprimentos são analisados em todas as suas fases - requisição de compras, cotações, contratos, pedidos de compra, folhas de registro e pagamentos - de forma remota, **sem a necessidade de se locomover até a unidade de trabalho**, propiciando uma sensível **redução dos custos das auditorias**, principalmente com viagens, **redução dos riscos dos processos e aumento dos trabalhos** realizados no ano, agregando, desta forma, maior valor para a empresa.

### Auditoria Tradicional

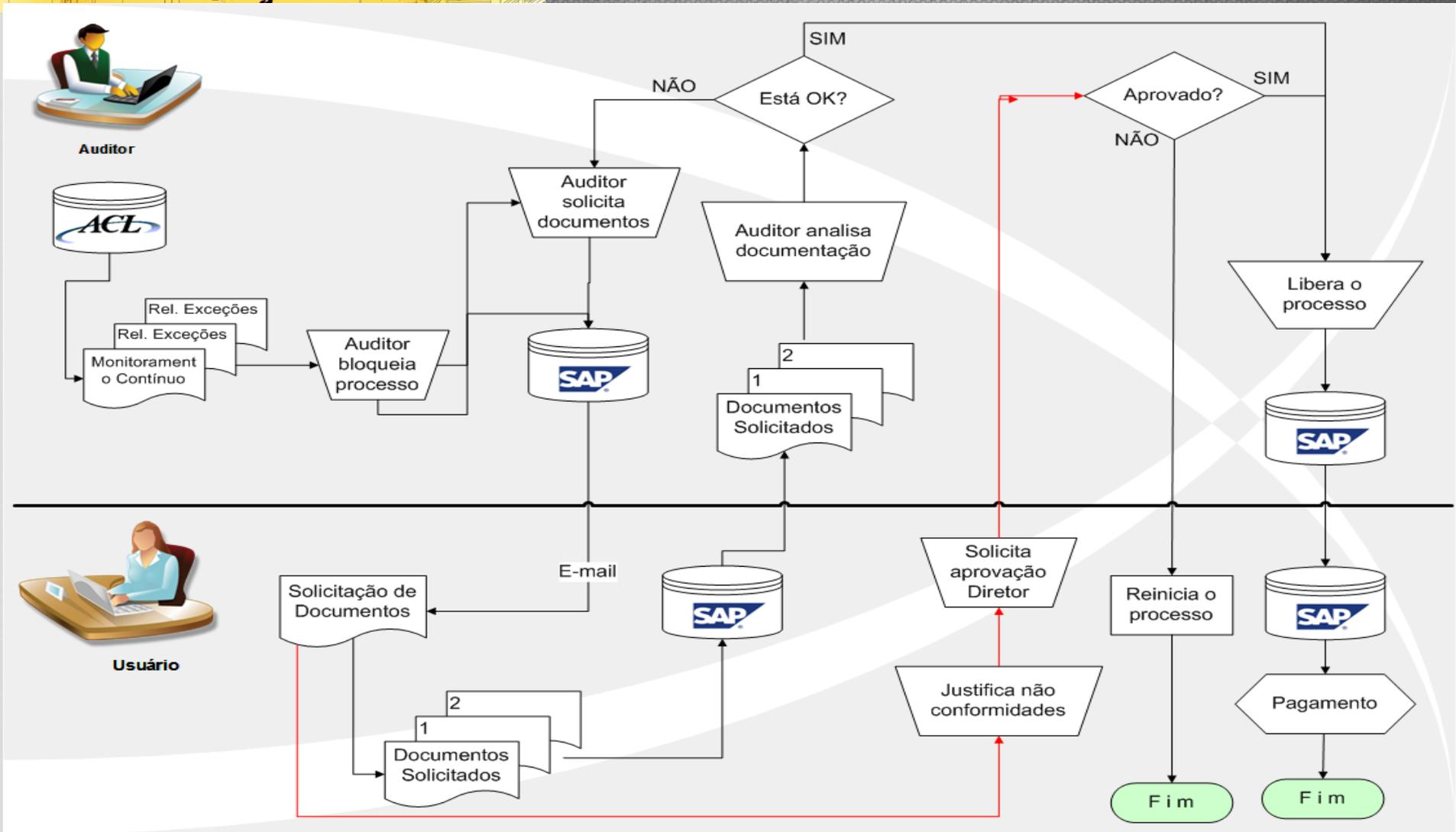
- Programação anual
- Auditoria de 20% dos projetos
- Duração média: 2 semanas
- Projetos distantes da sede
- SAP R/3 apenas como fonte de consulta e emissão relatórios
- Gasto elevado com papel
- WPs sujeitos a extravio / perda
- Baixa produtividade
- Elevado custo de viagens
- Auditoria detectiva

### Auditoria Remota

- Monitoramento Contínuo – ACL
- Escopo de 100% dos projetos
- Duração média: 2 dias
- Auditoria realizada na sede
- SAP R/3 como ferramenta de auditoria e de atuação nos processos
- Eliminação do uso de papéis
- Armazenamento dos WPs em ambiente seguro e com alta capacidade
- Aumento da produtividade
- Custo ZERO de viagens
- Auditoria preventiva



# AUDITORIA REMOTA - Fluxo Detalhado



# RELATÓRIO DE EXCEÇÃO – 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	4600045160	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	LITHOLDO 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	4501604478	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	4500880407	621760,24	02/08/2010		02/08/2010	YW2	CCCC	148050	

Exibição padrão

CAMARGO 3.568 Registros Indexad

# AMBIENTE DE EXECUÇÃO DA AUDITORIA REMOTA DE COMPRAS NO 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

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

Selecionado(s) 00000001 registro(s).

YMM051 sapaf23p INS

# AUDITORIA REMOTA DE COMPRAS

## Seleção dos documentos

Lista Procgressar 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 GTS
- 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

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

**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			
X	Quadro / Lista de assinaturas	X	Contrato Social do fornecedor
X	Procurações de representantes da Unidade de Trabalho		Anotação de Responsabilidade Técnica (ART)
	Plano de contratação de serviços de terceiros	X	Propostas / cotações
	Qualificação / avaliação do fornecedor	X	Quadro Comparativo das Propostas
X	Edital de contratação	X	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	X	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

# AUDITORIA REMOTA DE COMPRAS

## Arquivo dos Documentos Solicitados (DMS)

The screenshot displays the SAP 'Item de Contrato - ligação com documentos' window. The main window title is 'Pedido normal 4'. The document number is '4501528843' and the item is '1 LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS'. The 'Documentos ligados' table lists various document types and their statuses.

Doc.compras	Item	Descrição
4501528843	1	LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS

Documentos ligados						
Tp.	Documento	DoP	Vs	Status	Hr	Descrição
AUD	930046589	000	00	Liberado	<input type="checkbox"/>	Solicitação de Documer
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 Documer
AUD	930046791	000	00	Liberado	<input type="checkbox"/>	E-mail solicitação aprov
AUD	930046792	000	00	Liberado	<input type="checkbox"/>	Solicitação de Documer
AUD	930046948	000	00	Liberado	<input type="checkbox"/>	4501528843

At the bottom of the window, there are radio buttons for 'Versões atuais' (selected) and 'Versões todas'. The SAP status bar at the bottom shows 'ME23N sapaf23p INS'.

# AUDITORIA REMOTA DE COMPRAS

## Bloqueio do envio do pedido ao fornecedor

Lista Processar Ir para Configurações Sistema Ajuda

### Impressão Dos Documentos de Compra - ME9F

Efetuar saída de mensagem Exibir mensagem Detalhe de mensagem Impressão de teste

Doc. compra	Fornecedor	Nome 1	GCm	Data doc.	Para	Idi	Parceiro	Funç.	Dt. criação	Hora	Mom.	N	Usuário	Dispositivo de s	a	Nome	Nº telefax
4600059335	118325	UNIMAR TRANSPORTES LTDA.															
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	NEU	PT	118325	LF	03.08.2010	14:39:32	3									
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	ZMAI	PT	118325	LF	03.08.2010	14:39:32	3									
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	ZMAI	PT	118325	LF	03.08.2010	13:47:02	3				X	C1239				

**Devido à entrada do processo de compras em Auditoria Remota, o pedido fica impossibilitado de ser enviado ao fornecedor**

Informação

**i** Pedido se encontra bloqueado pela Auditoria E&C.

# AMBIENTE DE EXECUÇÃO DA AUDITORIA REMOTA DE PAGAMENTOS NO SAP

Programa Processar Ir para Sistema Ajuda

**Auditoria Remota de Pagamentos**

Parâmetros de Seleção

Empresa	CCCC	até
Divisão	0673	até
Data de Vencimento	16082010	até
Fornecedor		até
Nº documento	4600059335	até
Tipo de documento		até
Data de lançamento		até
Status Auditoria de Fatura		até

Layout

Layout

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

Empresa	Divisão	Fornecedor	Descrição	N° 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

# AUDITORIA REMOTA DE PAGAMENTOS

## Seleção dos documentos

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/ R Reprovar

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 g... e outras)
- Ficha de Pagamento (sumo), G... FIP do subcontratado
- Certificação de... ent... de...
- Outros...

Comentários

Providenci... determina a... dados conforme

Enviar Exibir Cancelar

Solicitar Documentos: 1900056259 001

# AUDITORIA REMOTA PAGAMENTOS

## 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 subcontratado
	Guias de recolhimento dos impostos retidos dos fornecedores (ICMS, IR, INSS, ISS etc.)	X	Documentação de apontamento / medição de campo do trabalho do subcontratado
	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](mailto: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

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

# AUDITORIA REMOTA DE PAGAMENTOS

## Arquivo dos Documentos Solicitados (DMS)

The screenshot displays the SAP 'Item de Contrato - ligação com documentos' window. The main window title is 'Pedido normal 4'. The 'Doc.compras' field is set to '4501528843' and the 'Item' is '1 LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS'. The 'Documentos ligados' section shows a list of documents with columns: Tp., Documento, DoP, Vs, Status, Hr, and Descrição. The list includes documents with status 'Liberado' and descriptions such as 'Solicitação de Documer', 'Relação de Pedidos', and 'Solicitação Regularizaçã'. A 'Moeda p. Q.' table is visible on the right, showing 'BRL 1 UA Grp.mercad...'. The bottom status bar shows 'ME23N sapaf23p INS'.

Item de Contrato - ligação com documentos

Doc.compras: 4501528843

Item: 1 LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS

Documentos ligados

Todas as versões:

Tp.	Documento	DoP	Vs	Status	Hr	Descrição
AUD	930046589	000	00	Liberado		<input type="checkbox"/> Solicitação de Documer
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 Documer
AUD	930046791	000	00	Liberado		<input type="checkbox"/> E-mail solicitação aprov
AUD	930046792	000	00	Liberado		<input type="checkbox"/> Solicitação de Documer
AUD	930046948	000	00	Liberado		<input type="checkbox"/> 4501528843

Moeda p. Q. GrpMercads. Contrato bás

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

Versões atuais

Versões todas

Classificação

ME23N sapaf23p INS

- **Aumento da produtividade do departamento de Auditoria** – elevar a quantidade de projetos auditados e de relatórios emitidos, ampliando assim a atuação do auditor interno nos negócios e consolidando cada vez mais o seu papel de ferramenta de gestão.
- **Redução nos Custos de Compliance** – Com o monitoramento contínuo dos processos, tornar-se possível a identificação e a correção, de forma preventiva, das falhas, aumentando assim a conformidade do processo com as diversas normas e procedimentos existentes, mitigando a ocorrência de custos desnecessários, proporcionando economia para a organização.
- **Melhoria no Gerenciamento de Risco** – Identificar e avaliar as deficiências dos controles internos, que podem ocasionar possíveis erros/fraudes/danos, possibilitando o mapeamento e a correção dos riscos envolvidos, em um processo contínuo de melhoria.
- **Melhoria no tempo de Auditoria** – Com a maioria dos trabalhos realizada de forma remota, através do escritório base da auditoria interna, diminuindo os custos de alocação, viagem, tempo, etc.
- **Objetivos alinhados com os 3 pilares da sustentabilidade:**
  - Econômico** – Com a redução dos gastos de viagens dos auditores internos.
  - Ambiental** – Devido à redução das emissões de gás carbônico na camada de ozônio, provocadas pelas aeronaves.
  - Social** – Em consequência da redução da ausência dos auditores junto aos seus familiares, em virtude da desnecessidade de deslocamentos.

### Em 10 meses

- **Unidades auditadas: 34 – Atualmente 93 (100%)**
  
- **Processos avaliados:**
  - a) Valor: R\$ 68,6 mi
  - b) Quantidade: 149
  
- **Processos com ocorrências:**
  - a) Valor: R\$ 22,3 mi (33%) – **Atualmente 8,3%**
  - b) Quantidade: 76



**ASUG**  
ASSOCIAÇÃO DE USUÁRIOS SAF *Brasil*

**13<sup>a</sup> CONFERÊNCIA ANUAL 2010**

**A PARTICIPAÇÃO DE TI NAS DECISÕES ESTRATÉGICAS!**



# Perguntas?





# Obrigado!

CAMARGO  
CORRÊA

**Luís A. C. Pires**

**tel.: +55 11 2787-4726**

**cel. : +55 11 98713-8485**

**[luispires@camargocorrea.com](mailto:luispires@camargocorrea.com)**