

OBJETIVO:

Assegurar a qualidade dos trabalhos de auditoria interna.

MÉTODO:

Após a conclusão de cada trabalho, disponibilizaram-se questionários semiestruturados para:

- Unidades auditadas;
- Supervisores dos trabalhos;
- Equipes de auditoria interna.

ELEMENTOS AVALIADOS:

- Planejamento do trabalho;
- Execução do trabalho;
- Relacionamento com a unidade cliente;
- Comunicação dos resultados;
- Preparo da equipe.

AUDITORIAS AVALIADAS E RESPECTIVOS SUMÁRIOS EXECUTIVOS

- Auditoria Integrada sobre autorização e pagamento do serviço extraordinário.: - Processo STJ n. 006326/2022, [Sumário executivo aqui](#)
- Auditoria Integrada sobre a contribuição mensal e custeio do programa de assistência aos servidores do STJ - Pró-Ser: - Processo STJ n. 005820/2022, [Sumário executivo aqui](#)

ESCALA DE AVALIAÇÃO CONTÍNUA DA QUALIDADE:

NÍVEIS DE AVALIAÇÃO DA QUALIDADE DOS TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA					
	Nível 1 Introdotório	Nível 2 Emergente	Nível 3 Estabilizado	Nível 4 Progressivo	Nível 5 Avançado
O que significa	Práticas de auditoria interna inexistentes	Práticas de auditoria interna realizadas de maneira informal	Normas e padrões de auditoria interna utilizados esporadicamente	Normas e padrões de auditoria interna utilizados na maioria das vezes	Normas e padrões de auditoria interna utilizados plenamente
Pontuação representativa	0 a 30	30 a 50	50 a 80	80 a 90	90 a 100

UNIDADES AUDITADAS:

- Gabinete do Diretor-Geral
- Secretaria de Serviços Integrados de Saúde
- Secretaria de Gestão de Pessoas

QUANTIDADE DE QUESTIONÁRIOS RESPONDIDOS

06

RESULTADO DO ÍNDICE GERAL DE AVALIAÇÃO CONTÍNUA - IGAC:

GRÁFICO 1: Índice de cada Elemento do Questionário - IEQ

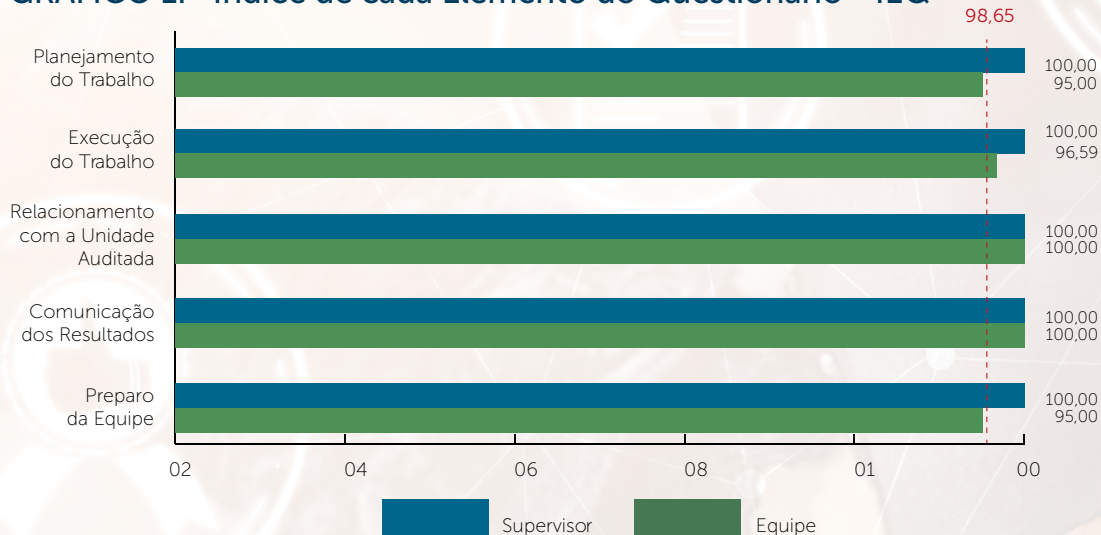


Gráfico 1: Conforme os dados do gráfico, a avaliação dos respondentes alcançou um Índice Geral de Avaliação Contínua - IGAC médio de 98,65 pontos, posicionando as auditorias em voga no Nível 5 - Avançado, o que significa a adoção de normas e padrões na rotina dos trabalhos desenvolvidos, sendo os mecanismos e instrumentos necessários suficientes e adequados para atender plenamente às necessidades dos atores envolvidos, conforme escala do [Programa de Avaliação da Qualidade e Melhoria da Auditoria Interna - PAQMAI](#). No entanto, ressalva-se que esse resultado decorre, principalmente, das avaliações dos supervisores, uma vez que não houve resposta das unidades auditadas.

GRÁFICO 2: Resultado do IGAC por Auditoria e Tipo de Respondente

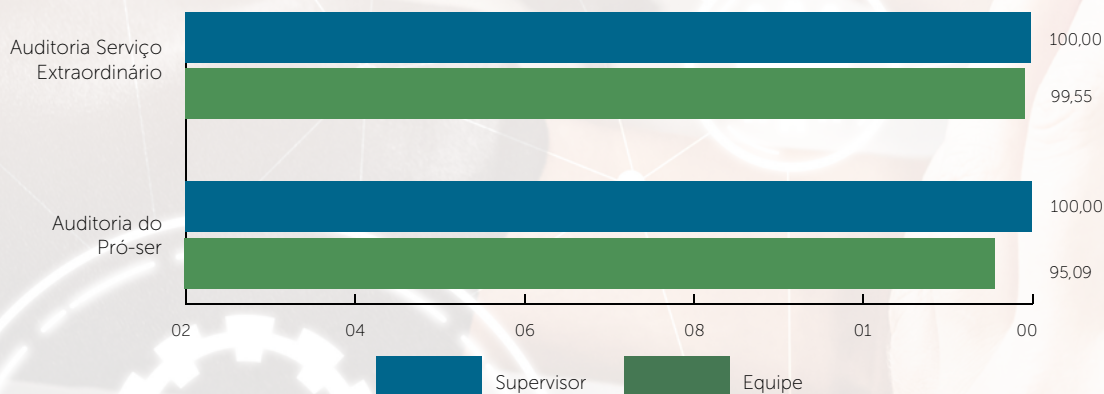


Gráfico 2: O gráfico apresenta os índices de avaliação preferidos pela equipe de auditoria e pelo supervisor, para cada auditoria. Nota-se certa uniformidade entre os valores alcançados, o que pode ser explicado pelo fato de ambas as ações serem originárias da mesma coordenadoria de auditoria e o número pequeno de questionários respondidos.

GRÁFICO 3: IGAC por Auditoria

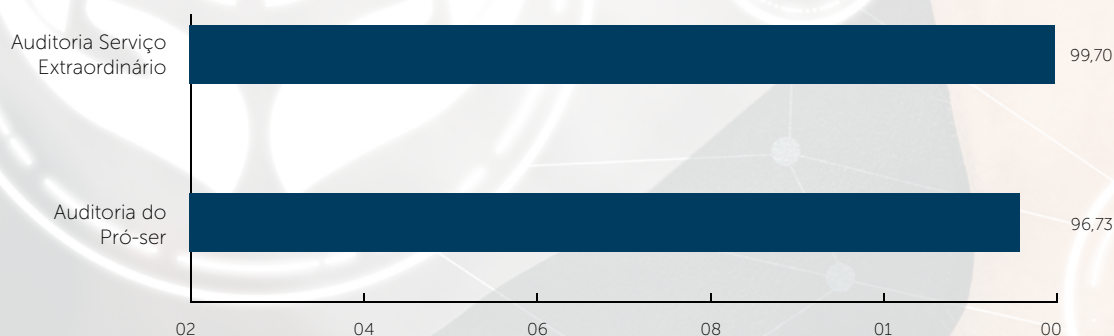


Gráfico 3: Por fim, o gráfico ao lado evidencia que, a despeito da pequena amostra de dados apurados, as duas auditorias avaliadas **alcançaram o Nível 5 - Avançado**, o mais elevado e que representa o uso integral de normas e padrões nas etapas dos trabalhos