

## OBJETIVO

Assegurar a qualidade dos trabalhos de auditoria interna.

## MÉTODO

Após a conclusão de cada trabalho, disponibilizam-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

**1. Diárias e Passagens:** Auditoria Integrada – contratação, concessão e prestação de contas de diárias e passagens aéreas no STJ – Processo STJ 007.826/2023, [Sumário Executivo aqui](#).

**2. Segurança Cibernética:** Auditoria Operacional de Segurança Cibernética – Processo STJ 01563/2022 (sem Sumário Executivo).

## UNIDADES AUDITADAS

- Gabinete do Diretor-Geral – GDG
- Secretaria de Gestão Administrativa, Orçamentária e Financeira – ENFAM
- Secretaria de Administração – SAD
- Seção de Apoio Logístico – SELOG
- Seção de Gestão Administrativa de Contratos – SGCON

## ESCALA DE AVALIAÇÃO CONTÍNUA DA QUALIDADE

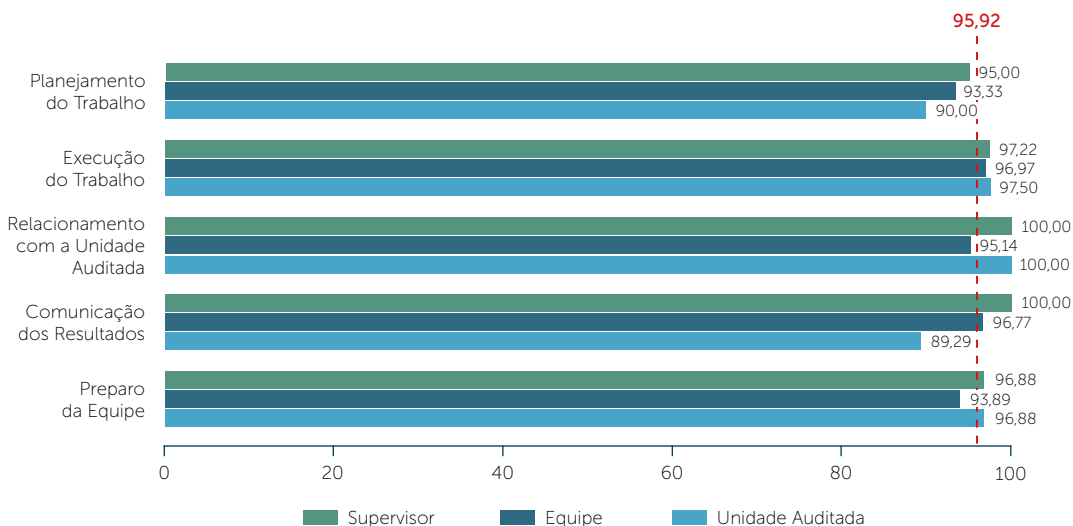
NÍVEIS DE AVALIAÇÃO DA QUALIDADE DOS TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA					
	Nível 1 Introdutório	Nível 2 Emergente	Nível 3 Estabilizado	Nível 4 Progressivo	Nível 5 Avançado
O que significa	Práticas de auditoria interna inexistentes	Práticas de auditoria interna realizadas de maneira informal	Práticas de auditoria interna realizadas de maneira informal	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

## QUANTIDADE DE QUESTIONÁRIOS RESPONDIDOS

**24**

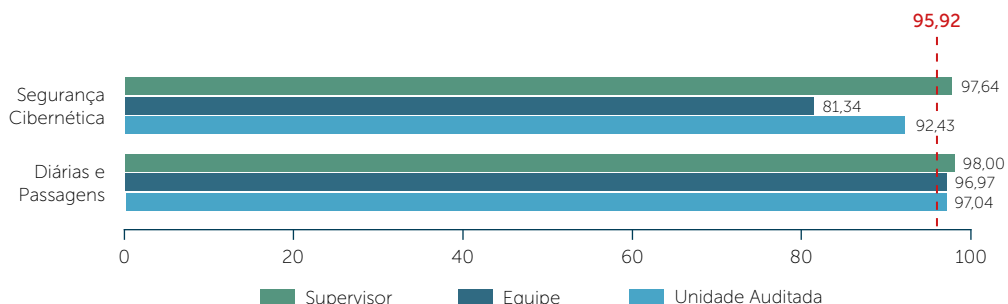
## RESULTADO DO ÍNDICE GERAL DE AVALIAÇÃO CONTÍNUA - IGAC

Gráfico 1 – Índice de cada Elemento do Questionário – IEQ



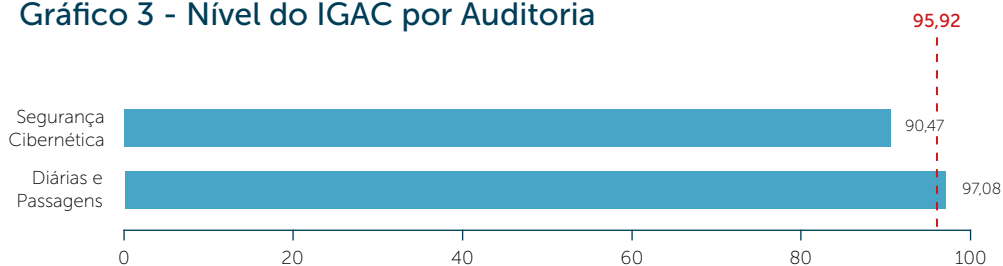
Conforme os dados do gráfico, a avaliação dos respondentes alcançou um Índice Geral de Avaliação Contínua - IGAC médio de 95,92 pontos, posicionando as auditorias em voga no Nível 5 - Avançado, o que significa a adoção de normas e padrões na rotina dos trabalhos desenvolvidos, sendo os mecanismos e instrumentos necessários e adequados para atender às necessidades dos atores envolvidos, conforme escala do Programa de Avaliação da Qualidade e Melhoria da Auditoria Interna - PAQMAI (em atualização).

Gráfico 2 – Resultado do IGAC por Auditoria e tipo de Respondente



O gráfico apresenta os índices de avaliação proferidos pela equipe pelo supervisor da auditoria, pela equipe de auditoria e pelas unidades auditadas, para cada trabalho. Entre os valores alcançados, a Auditoria de Segurança Cibernética apresentou divergências: enquanto a unidade auditada e o supervisor classificaram como Nível 05 – Avançado, a equipe de auditoria avaliou como Nível 04 – Progressivo.

Gráfico 3 - Nível do IGAC por Auditoria



Conforme o gráfico, os dois trabalhos avaliados alcançaram o Nível 5 – Avançado, que é o mais elevado e significa que as normas e padrões de auditoria interna estão sendo utilizados, conforme os parâmetros do programa de avaliação.