

Relatório do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ) da Unidade de
Auditoria Interna Governamental do Instituto Federal de Educação, Ciência e
Tecnologia da Paraíba • Ano 2024

Coordenação da Divisão de Planejamento e Execução de Auditoria (AUDI-COORD)

Março • 2025

| | |
|---|-----------|
| Introdução..... | 3 |
| Metodologia..... | 4 |
| 1. Avaliações Internas..... | 4 |
| 1.1 Monitoramento Contínuo..... | 4 |
| 1.2 Autoavaliação..... | 4 |
| 2. Avaliações Externas..... | 4 |
| 3. Escalas de Avaliação..... | 5 |
| 4. Questionários e Ferramentas de Avaliação..... | 5 |
| 5. Plano de Ação e Melhorias..... | 5 |
| Resultados..... | 7 |
| Avaliação a partir da percepção dos Auditores..... | 7 |
| Avaliação a partir da percepção dos gestores auditados..... | 8 |
| Avaliação a partir da percepção do cidadão..... | 9 |
| Autoavaliação preenchida pela Gestão da Unidade de Auditoria Interna..... | 10 |
| Recomendações..... | 15 |
| Conclusão..... | 16 |

Introdução

O Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ) da Unidade de Auditoria Interna Governamental (AUIG) do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia da Paraíba foi instituído pela Resolução CS/IFPB nº 62, de 1º de outubro de 2019.

O Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ), denominado GER-MELHORIA, tem como objetivos:

- Estabelecer atividades de caráter permanente destinadas a avaliar a qualidade das ações de auditoria interna governamental.
- Produzir informações gerenciais que auxiliem na tomada de decisões e no aprimoramento dos processos.
- Promover ações que visem à melhoria contínua dos processos de trabalho e dos produtos decorrentes das ações de controle interno empreendidas pela Unidade de Auditoria Interna Governamental (AUIG) do Instituto Federal da Paraíba (IFPB).
- Estabelecer adequado direcionamento das necessidades de capacitação oferecidas aos servidores.
- Consolidar e fortalecer a imagem da UAIG/IFPB como um órgão de excelência em auditoria interna.
- Executar serviços alinhados com as necessidades das partes interessadas, agregando valor e contribuindo para a melhoria das operações da organização.

Nesse sentido, para cumprir a finalidade, a iniciativa deve contemplar avaliações internas e externas, orientadas a avaliar a qualidade dos trabalhos e promover a melhoria contínua da atividade de auditoria interna governamental.

Metodologia

A metodologia prevista para o Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ) é detalhada e estruturada em várias etapas e procedimentos, com o objetivo de garantir a qualidade das ações de auditoria interna governamental. Abaixo estão os principais elementos da metodologia:

1. Avaliações Internas

As avaliações internas são divididas em duas partes principais: **monitoramento contínuo** e **autoavaliação**.

1.1 Monitoramento Contínuo

- **Objetivo:** Verificar a eficiência dos processos de auditoria, garantindo a qualidade das atividades realizadas.
- **Mecanismos:**
 - **Reuniões periódicas:** Para discutir o andamento das ações de controle e seus resultados.
 - **Relatórios gerenciais:** Extraídos de sistemas adotados, para avaliar a execução da programação das ações de controle.
 - **Supervisão:** Acompanhamento do trabalho das equipes de auditoria para garantir a qualidade dos resultados.
 - **Questionários:** Aplicados ao final de cada trabalho de auditoria, para coletar feedback dos auditores, gestores e cidadãos.

1.2 Autoavaliação

- **Objetivo:** Revisar os trabalhos realizados pelos auditores, identificando boas práticas e fragilidades a serem mitigadas.
- **Processo:**
 - **Avaliação por pares:** Realizada por auditores não envolvidos nas auditorias específicas, para garantir conformidade com normas e procedimentos.
 - **Autoavaliação da atividade de AIG:** Realizada pelos auditores que executaram o trabalho, com base em objetivos e critérios estabelecidos.
 - **Avaliação centralizada:** Realizada pela Auditoria Geral (AUDI-GE-RE), com foco na governança, prática profissional e comunicação.
 - **Revisão de métricas de desempenho:** Comparação com referências de melhores práticas e procedimentos aplicáveis.

2. Avaliações Externas

- **Frequência:** Pelo menos uma vez a cada cinco anos.
- **Objetivo:** Validar a conformidade dos trabalhos da UAIG com as normas aplicáveis e o funcionamento adequado do GER-MELHORIA.

- **Formas de realização:**
 - **Avaliação externa completa:** Realizada por um avaliador ou equipe externa independente.
 - **Autoavaliação com validação independente:** Realizada por um avaliador ou equipe externa, que valida a autoavaliação periódica.
 - **Avaliação por pares:** Realizada por outras instituições federais de ensino superior (IFES), como institutos federais e universidades federais.

3. Escalas de Avaliação

O documento estabelece escalas de avaliação para medir o nível de conformidade da AIG com as normas internacionais:

- **Autoavaliação:**
 - Insatisfatória/Não se Aplica (0-25)
 - Necessária Melhora Significativa (25-50)
 - Pode melhorar (50-75)
 - Satisfatória (75-100)
- **Monitoramento Contínuo:**
 - Insuficiente (1-3)
 - Regular (4-5)
 - Bom (6-8)
 - Ótimo (9-10)

4. Questionários e Ferramentas de Avaliação

O documento prevê a utilização de questionários para coletar percepções de diferentes partes interessadas:

- **Questionários para Auditores, Coordenador e Auditor Geral:** Avaliam a condução do processo de auditoria, desenvolvimento dos trabalhos e supervisão.
- **Questionários para Gestores:** Avaliam a condução do processo de auditoria, relacionamento com a equipe de auditoria e aprimoramento dos processos de trabalho.
- **Questionários para Cidadãos:** Avaliam a clareza e acessibilidade dos relatórios de auditoria.

5. Plano de Ação e Melhorias

Após as avaliações, é essencial desenvolver um **plano de ação** para tratar os pontos que merecem atenção e aprimoramentos. O Coordenador da Divisão de Planejamento e Execução de Auditoria (AUDI-PE-RE) é responsável por:

- Definir e documentar os roteiros e metodologias das avaliações.
- Estabelecer o conteúdo e a forma dos questionários.
- Propor procedimentos de asseguuração e melhoria da qualidade.

- Promover a consolidação e divulgação dos resultados das avaliações.
- Encaminhar relatórios com recomendações para elaboração de planos de ação.

Resultados

Avaliação a partir da percepção dos Auditores.

Foram coletadas 4 respostas referentes às ações de auditoria previstas no PAINT 2024 e concluídas.

| Critério | Resultado |
|---|-----------|
| 1. Condução do Processo de Auditoria | |
| 1.1. Foram obtidas informações suficientes sobre o processo de auditoria | Bom |
| 1.2. O prazo foi suficiente para | |
| 1.2.1 Elaborar e rever o planejamento da execução de auditoria. | Ótimo |
| 1.2.2 Aplicar os procedimentos de execução de auditoria. | Ótimo |
| 1.2.3 Encerrar os trabalhos de auditoria. | Ótimo |
| 2. Desenvolvimento dos trabalhos de auditoria | |
| 2.1 Como foi o desenvolvimento dos trabalhos. | Ótimo |
| 2.1.1 Como foi o relacionamento com os auditados. | Ótimo |
| 2.1.2 Como foi a compreensão do processo auditado. | |
| 2.1.3 Como foi a identificação dos Riscos e Controles. | Bom |
| 2.1.4 Como foi a utilização de Sistema Informatizado. | Ótimo |
| 2.1.5 Como foi a compreensão das técnicas de auditoria. | Ótimo |
| 2.1.6 Como foi o acesso as informações de qualquer natureza. | Bom |
| 2.1.7 Como foi o local disponibilizado e a adequação para a realização dos exames. | Ótimo |
| 2.1.8 Como foi a indicação de interlocutor formalmente indicado pela unidade auditada. | Ótimo |
| 2.1.9 Como foram as respostas requeridas, se foram fornecidas dentro do prazo dado aos auditados. | Regular |
| 2.1.10 Como foi a necessidade de interferência do Auditor Interno Geral para o atendimento das Solicitações de Auditoria (SA) em tempo hábil. | Bom |
| 3. Da Supervisão dos Trabalhos | |

| | |
|---|-------|
| 3.1. Os responsáveis pela supervisão do trabalho auxiliaram e discutiram, tempestivamente, com a equipe em todas as fases do trabalho de auditoria. | |
| 3.1.1 Como foi o planejamento dos trabalhos. | Ótimo |
| 3.1.2 Como foi o acompanhamento da atuação da equipe. | Ótimo |
| 3.1.3 Como foi a revisão do conteúdo e a forma dos relatos produzidos. | Ótimo |
| 3.1.4 A Auditoria Interna Geral propiciou o suporte e o assessoramento durante todo o período de realização da auditoria. | Ótimo |

Avaliação a partir da percepção dos gestores auditados.

Foram coletadas 4 respostas referentes às ações de auditoria previstas no PAINT 2024 e concluídas.

| Critério | Resultado |
|--|-----------|
| 1.1 Da devida antecedência, os gestores/assessores da unidade foram informados sobre o início da execução da auditoria. | Ótimo |
| 1.2 Da reunião de apresentação, a equipe de auditoria expôs claramente aos presentes o escopo e os objetivos do trabalho. | Ótimo |
| 2.1 Durante o desenvolvimento dos trabalhos, a equipe de auditoria interna demonstrou conhecimento necessário para executá-los. | Ótimo |
| 2.2 A unidade foi devidamente informada acerca da melhor forma de atendimento quanto ao requerido no decorrer do trabalho. | Ótimo |
| 2.3 A unidade foi esclarecida acerca da dilação de prazos, como também sobre a necessidade de possíveis ajustes nas solicitações ou sobre justificativas quanto a inviabilidade de atendimento de determinadas demandas, por motivação jurídica, técnica ou institucional. | Ótimo |
| 3.1 Durante todo o processo de relacionamento com a área, a equipe de auditoria apresentou postura profissional, cordial e colaborativa. | Ótimo |
| 3.2 No decorrer do desenvolvimento dos trabalhos, a equipe de | Ótimo |

| | |
|---|-------|
| auditoria discutiu os resultados preliminares diretamente com os componentes responsáveis. | |
| 3.3 A UAIG, quando demandada pela unidade auditada, agendou tempestivamente reunião de trabalho em conjunto com a equipe de auditoria. | Ótimo |
| 3.4 A UAIG atuou proativamente na intermediação entre o auditor e a unidade demandada. | Ótimo |
| 3.5 A UAIG contribuiu para que houvesse ambiente de trabalho profissional e, respeitoso entre a unidade auditada e a equipe de auditoria. | Ótimo |
| 3.6 No encerramento dos trabalhos a equipe de auditoria interna expôs os resultados preliminares. | Ótimo |
| 4.1 Os resultados apresentados contribuem para a melhoria dos controles internos da unidade auditada. | Ótimo |
| 4.2 Os resultados apresentados contribuem para a melhoria de desempenho da unidade auditada. | Ótimo |
| 4.3 Os resultados apresentados agregam valor nos processos de trabalho da unidade auditada. | Ótimo |
| 5. Avaliação geral | Ótimo |
| 6. Observações e/ou sugestões finais de melhoria dos trabalhos de auditoria: | |
| “Gostaria apenas de reforçar e parabenizar a apresentação da proposta de realização de uma consultoria para construção de processos inexistentes ou imaturos.” | |
| “Sem observações. Os trabalhos foram realizados em acordo com planejamento e atenção esperada.” | |
| “A nova metodologia de trabalho da auditoria está de parabéns pelo diálogo em torno dos processos, tirando a sensação de fiscalizar para punir e dando lugar a fiscalizar para orientar e trabalhar melhor. Muito obrigada” | |
| “Parabenizo a equipe e, em particular, os auditores Kleber Cordeiro e Alisson Câmara pela condução tranquila, eficiente e sensível às demandas apresentadas pela DPI-RE durante toda a atividade.” | |

Avaliação a partir da percepção do cidadão

Há um formulário publicado na página da Auditoria Interna no portal institucional do IFPB, (<https://www.ifpb.edu.br/sic/auditoria/conheca-nosso-programa-de-gestao-da-q>

ualidade/participacao-cidada). Entretanto, o formulário não obteve resposta no ano de 2024.

Autoavaliação preenchida pela Gestão da Unidade de Auditoria Interna

| Critério | Avaliação |
|--|--------------|
| 1. Aspectos de governança: Aderência à Legislação, Normas, Regimento e afins. | |
| 1.1.1. O propósito, a autoridade e a responsabilidade da UAIG do IFPB são formalmente definidos e revisados periodicamente. | Satisfatória |
| 1.1.2. A missão da UAIG do IFPB está alinhada com a estratégia organizacional. | Satisfatória |
| 1.1.3. O Regimento interno da UAIG do IFPB prevê que a atividade procura agregar valor e melhorar as operações da organização. | Satisfatória |
| 1.1.4. A UAIG do IFPB está em conformidade com as leis e regulamentos que a regem. | Satisfatória |
| 1.2. Aspectos de governança: Estrutura da Atividade, Independência e Objetividade, Riscos e Mobilização de Recursos. | |
| 1.2.1. A estrutura da atividade de auditoria interna da UAIG, sua objetividade, funções e responsabilidades e processos chave de governança são apropriados para a gestão do trabalho. | Satisfatória |
| 1.2.10 O papel e os serviços oferecidos pela auditoria interna da UAIG são compreendidos pelos demais servidores da UAIG | Satisfatória |
| 1.2.2 A atividade de auditoria interna da UAIG é independente e objetiva no desempenho de seu trabalho. | Satisfatória |
| 1.2.3 O status organizacional da atividade de auditoria interna da UAIG é suficiente para permitir a realização de seus objetivos. | Satisfatória |
| 1.2.4 Os riscos que impactam a atividade de auditoria interna da UAIG foram identificados. | Satisfatória |
| 1.2.5 Os riscos identificados que impactam a atividade de auditoria interna da UAIG são geridos e mitigados | Satisfatória |
| 1.2.6 Os recursos financeiros disponíveis são adequados e suficientes para realização das atividades de auditoria interna da UAIG. | Satisfatória |
| 1.2.7 Os recursos de tecnologia disponíveis são adequados e suficientes para realização das atividades de auditoria da UAIG. | Satisfatória |

| | |
|--|---------------|
| 1.2.8 Os recursos humanos disponíveis são adequados e suficientes para realização das atividades de auditoria da UAIG. | Satisfatória |
| 1.2.9 Os recursos alocados à atividade de auditoria interna da UAIG foram utilizados de forma eficiente e eficaz. | Satisfatória |
| 2.1 - Aspectos Prática Profissional: Funções e Responsabilidades. | |
| 2.1.1 As funções e as responsabilidades dos auditores que executam trabalhos de auditoria interna são formalmente documentadas. | Satisfatória |
| 2.1.2 A atividade de auditoria interna cumpriu com suas responsabilidades com relação à governança, gerenciamento de riscos e controle. | Satisfatória |
| 2.2 – Planejamento de Atividades da Unidade de Auditoria Interna Governamental (PAINT) – Anual. | |
| 2.2.1 O Programa de Atividades de Auditoria Interna (PAINT) está alinhado com os objetivos estratégicos da organização. | Satisfatória |
| 2.2.2 As perspectivas da alta administração foram consideradas na elaboração do PAINT. | Satisfatória |
| 2.2.3 A elaboração do PAINT considerou todos os negócios da organização, utilizando uma avaliação de risco, classificando-os em ordem de prioridade. | Satisfatória |
| 2.2.4 Informações externas foram consideradas na elaboração do PAINT. | Satisfatória |
| 2.2.5 O PAINT foi realizado conforme planejado. | Pode melhorar |
| 2.3 - Aspectos Prática Profissional: Planejamento da Execução da Auditoria. | |
| 2.3.1 O planejamento da execução do trabalho definiu o escopo, os testes a serem aplicados, a seleção dos itens objeto de exame e os critérios de amostragem adotados, os custos do trabalho, a equipe de trabalho, quantitativo homem/hora, o cronograma de execução e os demais itens previstos no fluxograma de atividades da UAIG. | Satisfatória |
| 2.3.2 O planejamento da execução da auditoria contemplou todas as etapas estabelecidas pela UAIG. | Satisfatória |
| 2.4 Aspectos Prática Profissional: Fase de apuração e encerramento. | |
| 2.4.1 a) foram aplicados os procedimentos definidos na Matriz de Planejamento e Procedimentos ou Matriz de Achados (MA) | Satisfatória |
| 2.4.2 b) observou-se a composição dos papéis de trabalho | Satisfatória |
| 2.4.3 c) foram elaborados os registros das informações colhidas | Satisfatória |

| | |
|--|---------------|
| com exatidão, clareza e objetividade | |
| 2.4.4 Os riscos do processo auditável foram mapeados e analisados em suas criticidades. | Satisfatória |
| 2.4.5 Os resultados da ação de controle refletem os objetivos do programa de auditoria. | Satisfatória |
| 2.4.6 As fases do programa de auditoria (planejamento, execução, monitoramento e encerramento), incluindo a identificação de informações, análises e avaliações, garantiram que os passos do trabalho foram completados de forma eficiente e eficaz. | Satisfatória |
| 2.4.7 O escopo estabelecido foi plenamente cumprido. | Satisfatória |
| 2.4.8 As técnicas de auditoria foram usadas conforme apropriado para prover a avaliação de que o trabalho é desenvolvido eficaz e eficientemente. | Satisfatória |
| 2.4.9 As evidências coletadas substanciam os achados de auditoria e estabelecem a causa e o efeito dos assuntos identificados | Pode melhorar |
| 2.4.10 As informações obtidas durante a execução da auditoria são suportadas por papéis de trabalho. | Satisfatória |
| 2.4.11 Os registros de auditoria são guardados apropriadamente. | Satisfatória |
| 2.4.12 O programa de auditoria foi cumprido no prazo inicialmente planejado. | Pode melhorar |
| 2.4.13 A análise e implementação das correções propostas nas revisões foram realizadas a contento. | Satisfatória |
| 2.5 Aspectos Prática Profissional: Proficiência e Zelo Profissional. | |
| 2.5.1 Os auditores internos da UAIG, coletivamente, possuem conhecimento, habilidades e outras competências para cumprir com suas responsabilidades. | Satisfatória |
| 2.5.2 Os auditores da UAIG lotados na AUDI-PE-RE e no cargo de auditor interno demonstram zelo profissional no desempenho de suas responsabilidades | Satisfatória |
| 2.5.3 O desenvolvimento profissional contínuo é proporcionado. | Satisfatória |
| 2.5.4 A auditoria interna da UAIG estimula o desenvolvimento de lideranças. | Satisfatória |
| 3.1. Comunicação: com as partes | |
| 3.1.1 Os registros elaborados pela equipe de auditoria foram revestidos dos requisitos técnicos de qualidade: exatidão, objetividade e clareza. | Satisfatória |
| 3.1.2 Por meio do escopo do trabalho é possível identificar a | Satisfatória |

| | |
|--|---------------|
| extensão dos itens examinados e a profundidade dos exames realizados. | |
| 3.1.3 A evidência apresenta os elementos comprobatórios suficientes, adequados e pertinentes que sustentabilidade à constatação. | Satisfatória |
| 3.1.4 O relatório de auditoria apresenta , o escopo e as evidências significantes, incluindo as causas e efeitos dos pontos identificados, conclusões e recomendações. | Satisfatória |
| 3.1.5 Os relatórios de auditoria são encaminhados às partes interessadas. | Satisfatória |
| 3.1.6 Existe processo para garantir que os resultados da auditoria interna sejam apresentados ao nível apropriado para discussão e ação corretiva. | Satisfatória |
| 3.1.7 As formas de comunicação da atividade de auditoria interna tem se mostrado efetivas e alcançam as partes interessadas | Satisfatória |
| 3.1.8 As formas de gestão e mensuração do desempenho que estão em uso, para garantir que a efetividade da atividade de auditoria interna seja reconhecida pelas partes interessadas, são efetivas. | Satisfatória |
| 3.1.9 O nível de satisfação dos resultados da atividade de auditoria interna, as partes interessadas, é medido | Satisfatória |
| 3.1.10 O nível de satisfação dos resultados da atividade de auditoria interna, aos clientes externos é medido. | Pode melhorar |
| 3.1.11 As partes interessadas compreendem que os serviços oferecidos pela auditoria interna agregam valor aos negócios da UAIG. | Satisfatória |
| 3.2 Follow up | |
| 3.2.1 A análise e envio das recomendações ocorreu tempestivamente | Satisfatória |
| 3.2.2 É estabelecido e mantido um processo de acompanhamento para monitorar e garantir que as ações de gestão foram implementadas eficientemente. | Pode melhorar |
| 3.3.3 As informações prestadas pelas unidades, que serviram de análise para considerar as recomendações implementadas, guardaram coerência com o que foi solicitado pelo Coordenador. | Satisfatória |
| 3.3.4 Foram indicados, na análise do auditor, os impactos decorrentes da não implementação das recomendações pelo gestor bem como os riscos assumidos pela Unidade. | Satisfatória |
| 4. Papéis de trabalho | |

| | |
|---|--------------|
| 4.1. Os papéis de trabalho garantiram que os objetivos de auditoria fossem alcançados | Satisfatória |
| 4.2 Os papéis de trabalho garantiram que os critérios e as abordagens fossem apropriados. | Satisfatória |
| 4.3 Os papéis de trabalho garantiram que as conclusões e recomendações fossem reveladas com base em evidências relevantes e suficientes. | Satisfatória |
| 4.4 Há evidência de que os papéis de trabalho foram revisados pelo supervisor durante o processo de auditoria | Satisfatória |
| 4.5 Os papéis de trabalho facilitam o entendimento de terceiros a respeito do trabalho realizado. | Satisfatória |
| 4.6 Os papéis de trabalho permitem a avaliação do cumprimento do programa de auditoria e a execução da auditoria realizada | Satisfatória |
| 4.7 Os papéis de trabalho dão suporte em caso de dúvidas e discussões quanto ao resultado do trabalho apresentado. | Satisfatória |
| 4.8 Os dados, fatos e informações foram colocados de maneira clara, concisa e bem distribuídos. | Satisfatória |
| 4.9 As informações contidas nos Papéis de Trabalho são suficientes para a formação de opinião do auditor no trabalho realizado. | Satisfatória |
| 4.10 A composição dos Papéis de Trabalho permite a perfeita visualização da profundidade do exame efetuado | Satisfatória |
| 4.11 Todos os pontos do relatório possuem adequado suporte nos Papéis de Trabalho. | Satisfatória |
| 4.12 Quando de revisão futura por auditor que não tenha participado do exame constam dos Papéis de Trabalho informações suficientes que permitam a interpretação da informação. | Satisfatória |

Recomendações

Considerando as informações levantadas nos questionários de avaliação interna indicamos as seguintes oportunidades de melhoria para a atividade de auditoria interna:

| Processo/assunto | Recomendação |
|---------------------------|--|
| Monitoramento | Designar auditor ou equipe especificamente para gerenciamento das recomendações emitidas. |
| PAINT | Verificar, quando da seleção dos objetos de auditoria, o setor/unidade responsável de forma a evitar concentração de várias ações de auditoria sobre um mesmo setor/unidade no mesmo período. |
| Planejamento de Auditoria | Contemplar, em sendo possível, previamente, período de férias e/ou afastamento dos gestores para a unidade avaliada, bem como outros períodos críticos; e possíveis pedidos de prorrogação nas respostas a serem encaminhadas. |
| Papéis de trabalho | Realização de curso de capacitação prática voltado à identificação de causas nos achados de auditoria. |
| Comunicação/Avaliação | Realização de curso de capacitação prática voltado à abordagem e aferição de avaliações externas nos trabalhos de auditoria. |

Conclusão

O Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ), denominado GER-MELHORIA, representa um marco significativo para a Unidade de Auditoria Interna Governamental (UAIG) do Instituto Federal da Paraíba (IFPB). Ao adotar uma abordagem sistemática e estruturada, o programa visa não apenas avaliar a conformidade das atividades de auditoria com as normas e práticas internacionais, mas também promover a melhoria contínua dos processos e a excelência no desempenho das funções de controle interno.

A metodologia proposta, que inclui avaliações internas (monitoramento contínuo e autoavaliação) e externas, permite uma análise abrangente e multifacetada das atividades da UAIG. Por meio de questionários, reuniões periódicas e relatórios gerenciais, o programa garante que todas as etapas das auditorias — desde o planejamento até o acompanhamento das recomendações — sejam realizadas com eficiência e eficácia, alinhadas às melhores práticas nacionais e internacionais.

Os resultados obtidos por meio do GER-MELHORIA fornecem informações valiosas para a identificação de pontos fortes e áreas que necessitam de aprimoramento. Esses insights são fundamentais para a elaboração de planos de ação que visam corrigir eventuais não conformidades e fortalecer a capacidade da UAIG em agregar valor às operações do IFPB. Além disso, o programa contribui para o desenvolvimento profissional dos auditores, por meio da identificação de necessidades de capacitação e da promoção de um ambiente de trabalho que estimula a excelência e a inovação.

Em síntese, o GER-MELHORIA não apenas assegura a qualidade das atividades de auditoria interna governamental, mas também reforça a credibilidade e a transparência da UAIG perante as partes interessadas, internas e externas.

Portanto, a implementação e manutenção do GER-MELHORIA são essenciais para garantir que a UAIG continue a desempenhar seu papel estratégico no apoio à governança, ao gerenciamento de riscos e ao controle interno do IFPB, aperfeiçoando sistematicamente sua atuação, contribuindo para o alcance dos objetivos institucionais e para a promoção de uma gestão pública mais eficiente e transparente.

(assinado eletronicamente)

PEDRO VICTOR SANTANA

COORDENADOR

DIVISÃO DE PLANEJAMENTO

AUDITORIA INTERNA IFPB