

MATRIZ DE RECURSOS DA AUDITORIA INTERNA DA SUPCGE-PI

Recurso/ Atividade	Auditoria					
	Cargo	Quantidade/ Disponibilidade	Perfil Profissional	CHT	Funções e Responsabilidades	
Equipe	Gerente	7	Capacidade de desenvolver, orientar, delegar e avaliar desempenho; Comunicação clara e assertiva, inclusive para apresentar resultados a diretoria e ao conselho; Pensamento crítico e analítico, com foco em soluções e melhorias de processos; Capacidade de Gestão de conflitos e habilidade de negociar com áreas internas; Capacidade de Organização e gestão de múltiplos projetos, com cumprimento de prazos.	18.901 h	Conduzir as auditorias internas planejadas; Monitorar planos de ação, acompanhando remediações de riscos e falhas de controle; Reportar resultados e riscos relevantes a administração da SUPCGE. Desenvolver a equipe, definindo prioridades, metas e indicadores de desempenho; Garantir aderência às normas profissionais previstas no Manual de Auditoria.	
	Auditor	28	Capacidade de análise crítica e visão detalhista: alerta para discrepâncias, inconsistências e riscos. Ética, independência e confidencialidade, mantendo postura imparcial. Comunicação clara e assertiva, tanto escrita quanto verbal. Capacidade de Organização e gestão de tempo, cumprir prazos e lidar com múltiplas demandas. Proatividade na busca de informações e soluções. Capacidade de trabalho em equipe, colaborando em projetos com outros auditores da equipe Boa habilidade de relacionamento interpessoal, sabendo lidar com gestores auditados de forma respeitosa e profissional.		Planejar, baseado nos riscos, o trabalho individual de auditoria realizados; Realizar levantamentos preliminares e análise dos principais riscos e das medidas de controles existentes, para se chegar ao objetivo daquela avaliação e à delimitação do escopo; Definir quais questões sobre o objeto auditado aquele trabalho específico pretende responder, inclusive os testes a serem executados e as técnicas que serão utilizadas; Realizar os testes previstos, por meio das técnicas de auditoria selecionadas, e registrados as constatações da equipe de auditoria, com base nos resultados obtidos; Emitir recomendações, cujas propostas também devem ser apresentadas e debatidas com o auditado, estabelecendo medidas adequadas para mitigar as causas dos pontos levantados; Comunicar o resultado dos trabalhos, discorrendo sobre situações encontradas, análises realizadas, conclusões obtidas, opiniões geradas e recomendações efetuadas referentes ao objeto da auditoria.	
Recursos Tecnológicos	Microsoft Office; Windows 11 Pro; SEI; Adobe Acrobat, Redmine; SIAFE-PI; E-social					
	SINCIN, SIGRP, SEI, SIAPE					
	Banco de Preços; SINAPI; SICRO; SEINFRA-CE; ORSE-SE					
Recursos Materiais	30 Notebooks, 78 Computadores, 154 monitores, 4 impressoras Preto e Branco, 2 sistemas de projeção; papel para impressão (branco e reciclável).					
	Notebooks					
	Computador com acesso à rede e impressora (preto e branco); papel para anotação e caneta					
	Computador, monitor e impressora comum; resma de papel, caneta, blocos de anotações					
Recursos Técnicos	Computadores, dois monitores					
	Padrão de Controle Interno dos Estados Unidos (GAO), Critério de Controle do Canadá (CoCo), Princípios de Gerenciamento de Riscos do Reino Unido (Orange Book) e outras estruturas de referência para auditoria governamental, controle interno da administração pública e gestão de riscos institucionais. Normas de Auditoria publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade, Manual de Contabilidade Pública do Tesouro Nacional, Normas de Finanças Públicas.					
	Normas e Jurisprudência do TCU e TCE/PI; pesquisas no Google; Manual do SIAFE e normas aplicadas à Administração Pública					
	Manual de Orientações Técnicas da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal (MOT) Instrução Normativa CGU nº 5, de 27 de agosto de 2021; Plano Operacional de Auditoria Interna Governamental (POAI 2024); Plano Operacional da AUD 2025 (POA/2025-STJ).					
	Manual de Orientações Técnicas da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Estadual ABNT Coleção (ISO's), normas do TCU e TCE/PI emitidas periodicamente.					
Recursos de Infraestrutura	7 salas com até 5 estações de trabalho e 7 salas individuais com estação de trabalho.					
	1 Sala de Reuniões/Treinamento (com computador e sistema de projeção), para até 30 pessoas, 2 Salas de Reuniões (com computador e sistema de projeção), para até 6 pessoas cada.					
	Todas as equipes possuem ambiente doméstico adequado ao teletrabalho					
Capacitação	Valor disponível para custos com Capacitação = R\$ 283.686,65 (Duzentos e oitenta e três mil, seiscentos e oitenta e seis reais e sessenta e cinco centavos)					
Diárias e Passagens	Valor disponível para custos com Passagens e Diárias = R\$ 93.909,00 (Noventa e três mil, novecentos e nove reais)					

Recurso/ Atividade	Monitoramento				
	Cargo	Quantidade/ Disponibilidade	Perfil Profissional	CHT	Funções e Responsabilidades
Equipe	Gerente	7	Capacidade de desenvolver, orientar, delegar e avaliar desempenho; Comunicação clara e assertiva, inclusive para apresentar resultados a diretoria e ao conselho; Pensamento crítico e analítico, com foco em soluções e melhorias de processos; Capacidade de Gestão de conflitos e habilidade de negociar com áreas internas; Capacidade de Organização e gestão de múltiplos projetos, com cumprimento de prazos.		Conduzir as auditorias internas planejadas; Monitorar planos de ação, acompanhando remediações de riscos e falhas de controle; Reportar resultados e riscos relevantes a administração da SUPCGE. Desenvolver a equipe, definindo prioridades, metas e indicadores de desempenho; Garantir aderência às normas profissionais previstas no Manual de Auditoria.
	Auditor	28	Capacidade de análise crítica e visão detalhista: alerta para discrepâncias, inconsistências e riscos. Ética, independência e confidencialidade, mantendo postura imparcial. Comunicação clara e assertiva, tanto escrita quanto verbal. Capacidade de Organização e gestão de tempo, cumprir prazos e lidar com múltiplas demandas. Proatividade na busca de informações e soluções. Capacidade de trabalho em equipe, colaborando em projetos com outros auditores da equipe Boa habilidade de relacionamento interpessoal, sabendo lidar com gestores auditados de forma respeitosa e profissional.	1.888 h	Garantir a efetividade do trabalho de avaliação, verificando a implementação das recomendações, as quais devem ser previamente acordadas com a Alta Administração da Unidade Auditada. Verificar possíveis ganhos de desempenho nos objetos avaliados a partir das recomendações e averiguar os motivos para a eventual falta de implementação do que tenha sido anteriormente pactuado. Registrar e medir os benefícios financeiros e não financeiros obtidos por meio da atividade de auditoria interna, verificando se o trabalho executado agregou valor à gestão,
Recursos Tecnológicos	Serão utilizados os mesmos Recursos disponíveis na atividade de Auditoria				
Recursos Materiais	Serão utilizados os mesmos Recursos disponíveis na atividade de Auditoria				
Recursos Técnicos	Serão utilizados os mesmos Recursos disponíveis na atividade de Auditoria				
Recursos de Infraestrutura	Serão utilizados os mesmos Recursos disponíveis na atividade de Auditoria				
Capacitação	Serão utilizados os mesmos Recursos disponíveis na atividade de Auditoria				
Diárias e Passagens	Serão utilizados os mesmos Recursos disponíveis na atividade de Auditoria				

Recurso/ Atividade	Consultoria/Assessoramento				
	Cargo	Quantidade/ Disponibilidade	Perfil Profissional	CHT	Funções e Responsabilidades
Equipe	Gerente	1	Capacidade de desenvolver, orientar, delegar e avaliar desempenho; Comunicação clara e assertiva, inclusive para apresentar resultados a diretoria e ao conselho; Pensamento crítico e analítico, com foco em soluções e melhorias de processos; Capacidade de Gestão de conflitos e habilidade de negociar com áreas internas; Capacidade de Organização e gestão de múltiplos projetos, com cumprimento de prazos.		Conduzir as Consultorias de Assessoramento, Treinamento, Facilitação e Orientação em andamento; Monitorar planos de ação, acompanhando remediações de riscos e falhas de controle; Reportar resultados e riscos relevantes a administração da SUPCGE. Desenvolver a equipe, definindo prioridades, metas e indicadores de desempenho; Garantir aderência às normas profissionais previstas nos Normativos da SUPCGE.
	Setoriais	13	Capacidade de análise crítica e visão detalhista: alerta para discrepâncias, inconsistências e riscos. Ética, independência e confidencialidade, mantendo postura imparcial. Comunicação clara e assertiva, tanto escrita quanto verbal. Capacidade de Organização e gestão de tempo, cumprir prazos e lidar com múltiplas demandas. Proatividade na busca de informações e soluções. Capacidade de trabalho em equipe, colaborando em projetos com outros setores do órgão auxiliado Ótima habilidade de relacionamento interpessoal, sabendo lidar com gestores e suas equipes de forma respeitosa e profissional.	9.072 h	Contribuir para o aperfeiçoamento das políticas públicas e da atuação das organizações que as gerenciam, por exemplo, assistindo a unidade no processo de desenho ou de redesenho de programas e de sistemas; Auxiliar os órgãos e as entidades do Poder Executivo Estadual na estruturação e no fortalecimento da primeira e da segunda linhas da gestão; Apoiar os órgãos e as entidades do Poder Executivo Estadual na identificação de metodologias de gestão de riscos e de controles; Promover a capacitação e a orientação da Unidade Assessorada.
Recursos Tecnológicos	Serão utilizados os mesmos Recursos disponíveis na atividade de Auditoria				
Recursos Materiais	Serão utilizados os mesmos Recursos disponíveis na atividade de Auditoria				
Recursos Técnicos	Serão utilizados os mesmos Recursos disponíveis na atividade de Auditoria				
Recursos de Infraestrutura	Serão utilizados os mesmos Recursos disponíveis na atividade de Auditoria				
Capacitação	Serão utilizados os mesmos Recursos disponíveis na atividade de Auditoria				
Diárias e Passagens	Serão utilizados os mesmos Recursos disponíveis na atividade de Auditoria				