

INFORMATIVO AUDITORIA INTERNA

INFORMATIVO DA AUDITORIA INTERNA - EDIÇÃO Nº 9 – NOVEMBRO DE 2026

Mitos e Verdades sobre Auditoria Interna



Mito:

"A Auditoria Interna serve apenas para atender aos órgãos de controle."

Verdade:

Embora a Auditoria Interna também contribua para que a empresa esteja preparada para fiscalizações de órgãos como Tribunais de Contas, Controladorias e Agências Reguladoras, essa não é sua principal finalidade.

Seu papel é muito mais amplo: avaliar a eficácia da governança, da gestão de riscos e dos controles internos, contribuindo para que a organização alcance seus objetivos com segurança, eficiência, integridade e conformidade.

Ao identificar oportunidades de melhoria, fortalecer processos e recomendar aperfeiçoamentos.

Em outras palavras: a Auditoria Interna trabalha para a própria organização e para a sociedade, promovendo a boa gestão dos recursos e agregando valor à instituição — e não apenas para atender às demandas dos órgãos de controle.

A Auditoria Interna não existe para "prestar contas aos órgãos de controle"; ela existe para fortalecer a gestão e gerar confiança na Administração Pública.

Auditoria Interna: protegendo valor, fortalecendo processos e apoiando decisões



NOSSOS NORMATIVOS:

- Regimento de Auditoria Interna
- Plano de Gestão da AI
- Plano de Comunicação da AI
- Infográfico Jornada do Auditor

Clique e acesse.

Fraude: como identificar e comunicar?



Fraudes podem ocorrer em diferentes áreas e processos da organização e, muitas vezes, começam com situações aparentemente pequenas ou incomuns. Por isso, a atenção dos empregados é importante para ajudar a proteger os recursos, as informações e a integridade da empresa.

Fique atento a sinais como: documentos ou informações aparentemente falsificados; pagamentos ou despesas sem justificativa adequada; alterações ou manipulação indevida de registros; conflitos de interesses não declarados; favorecimento de pessoas ou empresas; acessos ou operações incompatíveis com as atribuições do empregado; e situações que não estejam de acordo com os procedimentos estabelecidos.

Ao identificar uma situação que **possa indicar fraude ou irregularidade,** não é necessário ter certeza ou realizar uma investigação por conta própria. Registre, sempre que possível, os fatos observados e comunique-os pelos canais institucionais apropriados, fornecendo as informações disponíveis, de forma objetiva e responsável.

A comunicação de uma suspeita não representa uma acusação. **Cabe às instâncias competentes analisar os fatos, verificar as evidências e adotar as providências cabíveis.** A boa-fé e a responsabilidade na comunicação contribuem para o fortalecimento dos controles e para a proteção da organização.

Canais de denuncia:
- Ouvidoria - Telefone 155
- Canal de denuncia COAUD: coaud@complexodopecem.com.br

Recomendações de auditoria

Sugestões e recomendações podem ser geradas pela Auditoria. Saiba que para cada item relatado segue uma lógica voltada a melhor prática e a reduzir ou eliminar o risco.



Avaliação do trabalho da auditoria



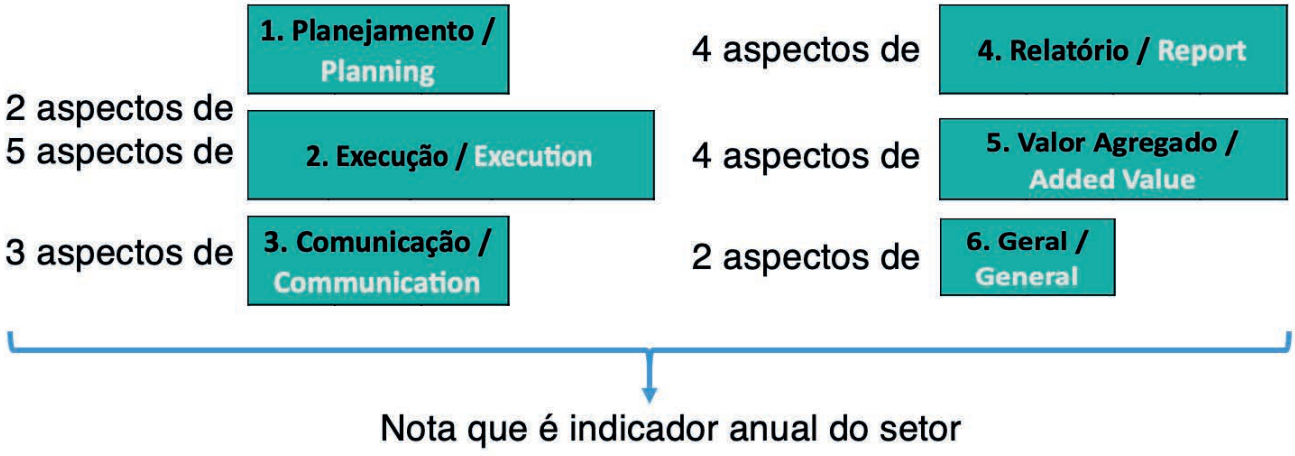
Ao final de cada trabalho, a Auditoria Interna realiza uma avaliação junto aos gestores envolvidos, com o objetivo de conhecer sua percepção sobre a **qualidade, relevância, condução e valor agregado da auditoria.**

Essa avaliação é um importante instrumento de **melhoria contínua,** permitindo identificar pontos positivos e oportunidades de aprimoramento nos trabalhos realizados.

Para que os resultados sejam confiáveis e efetivamente contribuam para esse processo, é fundamental que os gestores respondam de forma **imparcial, objetiva e sincera,** avaliando a atuação da Auditoria Interna e não a sua concordância ou discordância com os achados e recomendações.

A participação de cada gestor é essencial para que a Auditoria Interna possa **aperfeiçoar sua atuação e gerar cada vez mais valor para a empresa.**

O QUE É AVALIADO?



Auditoria em Foco

Toda a série de vídeo do programa Auditoria em Foco está disponível no site da Companhia, na página da Auditoria Interna.

Conheça como funciona a Auditoria Interna.



https://www.complexodopecem.com.br/auditoria-interna/

ACONTECE

CGU e IIA Brasil iniciam atualização do IA-CM

Em 2026, a Controladoria-Geral da União (CGU) e o IIA Brasil iniciaram os trabalhos para atualização do IA-CM (Internal Audit Capability Model), modelo utilizado como referência para avaliação da maturidade das Auditorias Internas Governamentais. O objetivo é alinhar o modelo às Normas Globais de Auditoria Interna e às novas demandas da administração pública, reforçando a geração de valor, a governança e a gestão de riscos. A CGU também informou que pretende ampliar o número de avaliações de maturidade das UAIGs ao longo de 2026.

III ENAUDIN

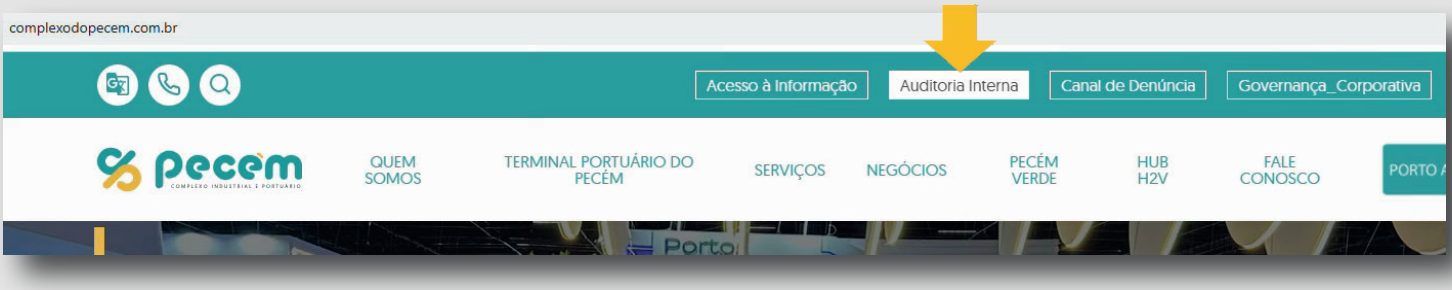
A Auditoria Interna da CIPP foi um dos painelistas do III ENAUDIN - Encontro das Auditorias Internas das Instituições Federais de Educação no Ceará, com participação da CGE e diversas instituições.



> *A auditoria interna protege o presente para fortalecer o futuro, promovendo aprendizado, melhoria e evolução em conjunto.*

Espaço da Auditoria Interna

Visite, conheça, compartilhe as informações, processos e normativos da Auditoria Interna da CIPP.
No site da Companhia na barra superior você tem acesso direto a todas as informações



AUDITORIA INTERNA DA CIPP
(sugestões, reclamações, críticas ou elogios)
auditoria@complexodopecem.com.br
(85) 3372.1782/ 3372.1505

pecém COMPLEXO INDUSTRIAL E PORTUÁRIO