



# Cronograma de Auditorias

Versão	Data	Alteração
Versão 1.1	18/11/2025	Lançamento da Primeira versão



## Sumário

1. DISPOSIÇÃO GERAL .....	2
1.1 Apresentação.....	2
2. Controle Interno .....	2
2.1. Funções do Controle Interno.....	2
3. Programação das Auditorias Internas.....	3
4. Considerações Finais .....	3



## 1. DISPOSIÇÃO GERAL

### 1.1 Apresentação

O objetivo deste Cronograma de Auditoria é definir as atividades relacionadas à auditoria do Controle interno, incluindo o que é controle interno, suas funções e a programação das auditorias internas.

## 2. Controle Interno

O Controle Interno é um conjunto de medidas, procedimentos e práticas adotadas por uma organização para salvaguardar seus ativos, promover a eficiência operacional, garantir a confiabilidade das informações e assegurar o cumprimento das leis e regulamentos aplicáveis. Ele é essencial para a gestão adequada dos recursos e a minimização de riscos.

### 2.1. Funções do Controle Interno

- **Proteção de Ativos:** Garantir que os ativos da organização sejam protegidos contra roubo, fraude ou uso inadequado.
- **Confiabilidade das Informações Financeiras:** Assegurar que os registros contábeis e financeiros sejam precisos, confiáveis e estejam de acordo com os princípios contábeis geralmente aceitos.
- **Eficiência Operacional:** Avaliar e melhorar a eficiência e eficácia das operações da organização, identificando oportunidades de otimização.
- **Conformidade Legal e Regulatória:** Garantir que a organização cumpra todas as leis, regulamentos e políticas aplicáveis.
- **Gestão de Riscos:** Identificar e mitigar riscos que possam afetar negativamente a organização.
- **Governança:** Promover a boa governança corporativa, incluindo a prestação de contas adequada da alta administração.



### 3. Programação das Auditorias Internas

A auditoria interna é uma ferramenta importante para avaliar o cumprimento das políticas, procedimentos estabelecidos pela organização. As auditorias internas serão realizadas de acordo com o seguinte cronograma:

**Auditória de Benefícios:** Será realizada semestralmente (julho e janeiro) para atestar se os processos de concessão de aposentadoria e revisão estão em conformidade com as áreas mapeadas e manualizadas do RPPS.

**Auditória de Arrecadação:** Será realizada semestralmente (julho e janeiro) para atestar se os processos arrecadação estão em conformidade com as áreas mapeadas e manualizadas do RPPS.

**Auditória de Investimentos:** Será realizada semestralmente (julho e janeiro) para atestar se os processos de investimentos estão em conformidade com as áreas mapeadas e manualizadas do RPPS.

**Auditória de Tecnologia da Informação:** Será realizada semestralmente (julho e janeiro) para atestar se os processos de Tecnologia da Informação estão em conformidade com as áreas mapeadas e manualizadas do RPPS.

### 4. Considerações Finais

Este cronograma de auditoria é flexível e sujeito a ajustes conforme as necessidades da organização. A auditoria interna desempenha um papel crítico na melhoria contínua, na gestão de riscos e no cumprimento das metas organizacionais, contribuindo para a eficiência e a transparência.