AUDITORES
INDEPENDENTES

Desde 1976

AUDITORIA DE PROCESSOS

e-book

JAQUELINE SILVEIRA CARDOSO

Auditora Plena na VGA Auditores Independentes desde 2017. Formada em contabilidade pela Universidade Federal de Santa Catarina – UFSC e com registro no Conselho Regional de Contabilidade de Santa Catarina – CRC/SC. Possui MBA em Contabilidade Gerencial e Controladoria e participou de cursos de formação na área de Auditoria, Gestão de Processos e Riscos.

CRC/SC 42.356/O-3

EVELYSE N. CHAVES DE AMORIM

Diretora/Sócia, com registro no Cadastro Nacional de Auditores Independentes do Conselho Federal de Contabilidade. Contadora, Advogada, Mestre em Contabilidade com ênfase em Controladoria. Auditora Interna associada ao Instituto dos Auditores Internos do Brasil. Profissional com mais de 10 anos de experiencia em Auditoria, com enfoque nas áreas Trabalhista, Previdenciária, Governança, Auditoria Interna, Prevenção à Fraudes e Lavagem de Dinheiro e Risco.
CRC/SC 31.777/O-7 e CNAI 2976

O QUE É AUDITORIA DE PROCESSOS

É a avaliação das práticas de negócio de uma organização.

Sua função é avaliar se o processo descrito está sendo seguido, se os envolvidos têm o conhecimento necessário para executar as atividades, se as tecnologias utilizadas são aderentes às necessidades do negócio e se o processo está alcançando a performance desejada.

Adicionalmente, a auditoria pode ser motivada por força da legislação, pela presença de processos complexos essenciais para o negócio que precisam rodar perfeitamente ou mesmo para identificar riscos.

Podemos entender, portanto, que o processo de auditoria é uma verificação que visa sanar dúvidas sobre os processos internos da organização, originando respostas sólidas, baseadas na realidade/fatos.

VGA AUDITORES INDEPENDENTES Desde 1976

POR QUE FAZER AUDITORIA DE PROCESSOS

Um dos benefícios da Auditoria de Processos, sem dúvida, é aumentar a performance da organização, buscando identificar não-conformidades entre o que está descrito e o que acontece na prática, indicando oportunidades de melhoria.

Ademais, se há desconfiança de que existe algo errado acontecendo na empresa e não se tem certeza do que é, a auditoria de processos pode te ajudar nesta situação.

ASPECTOS AVALIADOS

A estratégia: Verificação quanto definição/adequação;

As metas: Verificação quanto a alcançabilidade;

A performance: Verificação quanto ao alinhamento com os objetivos;

Os processos: Verificação de alcance de objetivos traçados nos processos;

ASPECTOS AVALIADOS

Os colaboradores: Verificação quanto aos conhecimentos e competências necessárias para o executar os processos;

Os controles: Verificação referente as burocracias e rigidez das normas;

As tecnologias: Verificação quanto a adequação aos processos.

ETAPAS DO TRABALHO DE AUDITORIA DE PROCESSOS

DOCUMENTOS ELABORADOS NO PROCESSO

Os responsáveis pela auditoria de processos, podem emitir os seguintes documentos:

- ✓ PLANO DE AUDITORIA;
- ✓ RELATÓRIOS DE AUDITORIA;
- ✓ PLANOS DE AÇÃO;
- ✓ MAPA E MATRIZ DE RISCOS;
- ✓ ORGANOGRAMAS E FLUXOGRAMAS;
- ✓ DASHBOARDS DE MONITORAMENTO; E
- ✓ OUTROS.

VGA AUDITORES INDEPENDENTES
Desde 1976

PARA UMA MELHOR VISÃO DO SEU NEGÓCIO, DESENVOLVEMOS UM MÉTODO COMPLETO, ALÉM DA AUDITORIA DE PROCESSOS:

AUDITORIA 360°

Visão integrada das principais áreas e processos
Identificação, estudo e análise qualitativa e quantitativa das receitas, custos e despesas
Avaliação dos controles internos, riscos e compliance
Reporte e orientação aos sócios sobre aspectos gerenciais, fiscais, financeiros e contábeis
Controle efetivo da rentabilidade, riscos e oportunidades do negócio
VGA
AUDITORIA 360º

DAS ETAPAS DE TRABALHO E METODOLOGIA APLICADA:

VISÃO INTEGRADA DAS PRINCIPAIS ÁREAS E PROCESSOS DA EMPRESA;

- ✓ Mapeamento das áreas-chave;
- ✓ Identificação dos principais processos (macroprocessos);
- ✓ Seleção das principais atividades; e
- ✓ Verificação do planejamento estratégico vigente e avaliação do alinhamento da missão, visão e valores.

DAS ETAPAS DE TRABALHO E METODOLOGIA APLICADA:

IDENTIFICAÇÃO, ESTUDO E ANÁLISE QUALITATIVA E QUANTITATIVA DAS RECEITAS, CUSTOS E DESPESAS, BUSCANDO OTIMIZAÇÃO DE PROCESSOS, E AUMENTO DE EFICIÊNCIA;

- ✓ Levantamento das principais receitas, despesas e custos exercício anterior e corrente;
- ✓ Identificação e análise comparativa das receitas, despesas e custos do exercício anterior e corrente; e
- ✓ Análise de custos, volume e lucro e formulação de preço, com definição de margem de contribuição, ponto de equilíbrio e margem de segurança.

DAS ETAPAS DE TRABALHO E METODOLOGIA APLICADA:

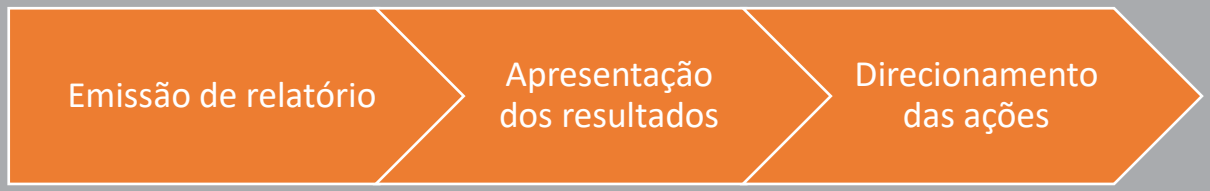
AVALIAÇÃO DOS CONTROLES INTERNOS, BUSCANDO IDENTIFICAR E PROPOR MELHORIAS URGENTES E IMPORTANTES COM BASE EM ANÁLISE DE RISCO E *COMPLIANCE*;

- ✓ Entendimento dos fluxos das operações-chave com verificação dos controles internos aplicados;
- ✓ Análise dos normativos e procedimentos internos aplicados;
- ✓ Levantamento de pontos de risco e de melhorias urgentes; e
- ✓ Verificação de *compliance.*

DAS ETAPAS DE TRABALHO E METODOLOGIA APLICADA:

REPORTE E ORIENTAÇÃO AOS SÓCIOS SOBRE ASPECTOS GERENCIAIS, FISCAIS, FINANCEIROS E CONTÁBEIS;

- ✓ Emissão de Relatório detalhado sobre cada uma das etapas descritas;
- ✓ Apresentação dos Resultados; e
- ✓ Direcionamento das ações por prioridade.



DAS ETAPAS DE TRABALHO E METODOLOGIA APLICADA:

CONTROLE EFETIVO DA RENTABILIDADE, RISCOS E OPORTUNIDADES DO NEGÓCIO;

- ✓ Elaboração do Plano de Ação por área, com atribuição de responsável, ação, prazo e recursos;
- ✓ Monitoramento contínuo do Plano elaborado, com cobrança das ações e prazos; e
- ✓ Reporte periódico da evolução.

BENEFÍCIOS DE SE CONTAR COM UMA FIRMA DE AUDITORIA INDEPENDENTE PARA AUDITORIA DE PROCESSOS

- ✓ É mais econômica, tendo em vista os altos encargos de natureza trabalhista de se manter uma equipe própria qualificada e em constante atualização;
- ✓ A visão de profissionais de fora pode ser o oxigênio necessário para que as falhas sejam detectadas com precisão e o sistema de gerenciamento das ações decorrentes seja efetivo, sem abrir possibilidade a mascaramentos;
- ✓ Quando realizada por empresa e profissionais com experiência e credibilidade, confere um olhar profundo, maduro e especializado à questões que raramente uma equipe enxuta própria poderá ofertar;

BENEFÍCIOS DE SE CONTAR COM UMA FIRMA DE AUDITORIA INDEPENDENTE PARA AUDITORIA DE PROCESSOS

- ✓ É multidisciplinar, quando realizada por empresa com profissionais com formações e experiência em diversas áreas e setores, pode abordar problemáticas nunca antes levantadas; e

- ✓ É realmente independente, por não manter vínculo direto com a organização e seu pessoal, evitando questões delicadas como expor erros e inconsistências de colegas de trabalhos ou superiores.

VGA AUDITORES INDEPENDENTES Desde 1976

CONHEÇA NOSSOS SERVIÇOS

- AUDITORIA INTERNA
- AUDITORIA LEI DE INFORMÁTICA
- AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
- CONSULTORIA
- AUDITORIA 360°
- AUDITORIA DE PROCESSOS
- PRÉ DUE DILIGENCE
- DUE DILIGENCE

Ficou interessado? Entre em contato e solicite seu orçamento.

AUDITORES
INDEPENDENTES

Desde 1976

www.vgaauditores.com.br

auditores@vgaauditores.com.br

(48) 3028-7776