



TRIBUNAL DE CONTAS DO  
ESTADO DE GOIÁS

---

**Diretoria de Governança, Planejamento e Gestão (DI-PLAN)**

**Serviço de Gestão da Melhoria Contínua (Serv-Melhoria)**

# **INSTRUÇÃO DE TRABALHO (ITR)**

## **GERIR AUDITORIAS DO SGI**

**Versão nº 001**

**04/09/2024**



## LISTA DE SIGLAS

DI-PLAN	Diretoria de Governança, Planejamento e Gestão
ISO	Organização Internacional de Normalização
ITR	Instrução de Trabalho
PO	Procedimento Operacional Padrão
Serv-Melhoria	Serviço de Gestão da Melhoria Contínua
SGI	Sistema de Gestão Integrado
SGP	Sistema de Gestão e Planejamento
TCE-GO	Tribunal de Contas do Estado de Goiás

## SUMÁRIO

1. CADEIA DE VALOR DE PROCESSOS DE TRABALHO .....	3
1.1 Núcleo de Valor .....	3
1.2 Macroprocesso .....	3
1.3 Processo de Trabalho.....	3
2. RESPONSABILIDADES .....	3
2.1 Dono do Processo do Trabalho .....	3
2.2 Emitente do PO .....	3
2.3 Alcance.....	3
3. DOCUMENTO DE REFERÊNCIA.....	3
4. OBJETIVO .....	3
5. INSTRUÇÕES PARA A PADRONIZAÇÃO DA GESTÃO DAS AUDITORIAS DO SGI....	3
5.1 Instruções para a área DI-PLAN / Serv-Melhoria .....	3
5.1.1 Viabilizar a auditoria .....	3
5.1.2 Aprovar o programa de auditoria .....	6
5.1.3 Acompanhar execução da Auditoria.....	8
5.1.4 Atualizar o SGP.....	11
6. ELABORAÇÃO, REVISÃO E APROVAÇÃO .....	12

## **1. CADEIA DE VALOR DE PROCESSOS DE TRABALHO**

### **1.1 Núcleo de Valor**

Processos de Gestão

### **1.2 Macroprocesso**

Governança, Planejamento e Gestão

### **1.3 Processo de Trabalho**

Gestão das Auditorias do SGI

## **2. RESPONSABILIDADES**

### **2.1 Dono do Processo do Trabalho**

Diretoria de Governança, Planejamento e Gestão

### **2.2 Emitente do PO**

Serviço de Gestão da Melhoria Contínua

### **2.3 Alcance**

Esta ITR contempla tarefas relativas aos seguintes setores do TCE-GO:

- Diretoria de Governança, Planejamento e Gestão (DI-PLAN);
- Serviço de Gestão da Melhoria Contínua (Serv-Melhoria).

## **3. DOCUMENTO DE REFERÊNCIA**

PO – Gerir Auditorias do SGI

## **4. OBJETIVO**

Esta ITR tem como objetivo descrever as tarefas, passo a passo, inerentes aos procedimentos utilizados para Gestão das Auditorias do Sistema de Gestão Integrado (SGI) do Tribunal de Contas do Estado de Goiás (TCE-GO).

## **5. INSTRUÇÕES PARA A PADRONIZAÇÃO DA GESTÃO DAS AUDITORIAS DO SGI**

### **5.1 Instruções para a área DI-PLAN / Serv-Melhoria**

#### **5.1.1 Viabilizar a auditoria**

Para cadastrar o programa de auditoria, o colaborador do Serv-Melhoria deve acessar a intranet do TCE-GO (<https://intranet.tce.go.gov.br/>), e na seção “Links Úteis” da página inicial, deve clicar em “SGP”.

Figura 1 – Intranet



Após acesso ao SGP, deve clicar na opção módulo “6. Auditorias do SGI”.

Figura 2 – Tela Inicial do SGP

Documentos de Referência:

1. [Plano Estratégico](#) | 2. [Plano de Diretrizes da Presidência](#) | 3. [Plano de Fiscalização](#) | 4. [Planos Diretores](#) | 5. [Cadeia de Valor](#) | 6. [Informação d](#)

Painéis de Gestão à Vista - Plano Estratégico 2021 -2030:

1. **Perspectiva de Controle:** para acessar as ações de controle externo executadas [clique aqui](#)
2. **Perspectiva Corporativa:** para acessar iniciativas de melhoria voltadas ao aprimoramento institucional [clique aqui](#)

Sistema de Gestão Ambiental (SGA)

1. **Gestão de Aspectos e Impactos Ambientais:** [Levantamento de Aspectos e Impactos Ambientais](#) | [PO Gerir Aspectos, Riscos e Controle](#)
2. **Gestão Legal/Normativa:** [Requisitos Legais Aplicáveis ao TCE-GO](#) | "Consulta de Normativos Legais Vigentes" | "Documentação do TCE-GO" | "Norm"
3. **Gestão de Terceiros:** "Controle de Colaboradores Terceirizados" | "Documentação de Prestadoras de Serviço" | "Plano de Capacitação" | "Manual de Co
4. **Gestão de Resíduos:** [Gerenciamento de Resíduos](#)
5. **Educação Ambiental e Comunicação:** "Comunicação Interna" | "Eventos e Exposições" | "Palestras e Treinamentos"
6. **Segurança e Saúde Ocupacional:** "Brigada de Emergência" | "CIPA" | "Monitoramento e Controles"
7. **Comitê de Gestão da Sustentabilidade:** "Cronograma de Reuniões" | "Atas de Reunião" | "Tratativas e deliberações"

Sistema de Gestão da Segurança da Informação (SGSI)

1. **Gestão de Ativos:** [Planilha de Controle](#)
2. **Documentos Reservados do SGI:** [Acesso Controlado](#)
3. **Comitê de Segurança da Informação:** [Acompanhe](#)

Sistema de Gestão Antissuborno (SGAs)

1. **Documentos 37001:** "Repositório":

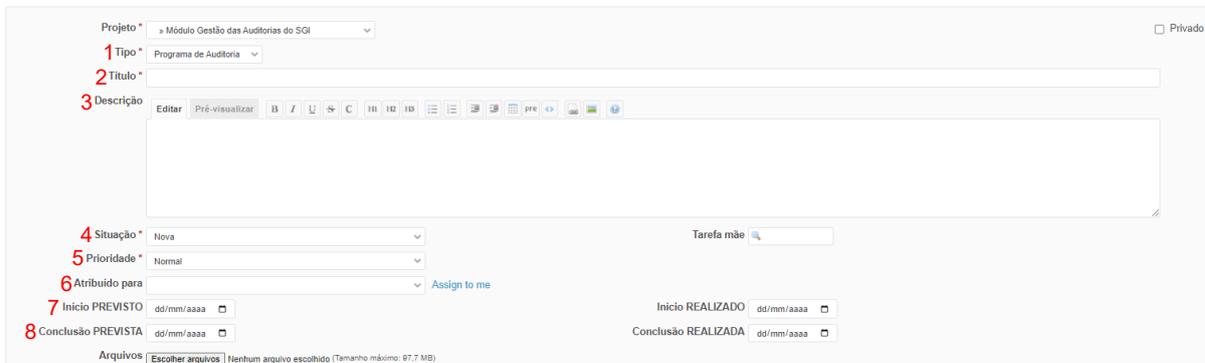
Governança, Planejamento e Gestão:

1. [Ciclo Bial da Gestão 2023/2024](#)
2. [Partes Interessadas](#)
3. [Riscos e Oportunidades](#)
4. [Indicadores Estratégicos](#)
5. [Processos de Trabalho](#)
6. [Auditorias do SGI](#)
7. [Melhoria Contínua](#)
8. [Portal de Ideias](#)

Na tela de cadastro, após clicar no menu “Nova Tarefa”, basta preencher os campos conforme indicado abaixo:

Figura 3 – Tela de cadastro do Programa de Auditoria

Nova tarefa



The screenshot shows a web form titled 'Nova tarefa'. At the top, there is a dropdown for 'Projeto' with the value 'Módulo Gestão das Auditorias do SGI'. Below it, the 'Tipo' dropdown is set to 'Programa de Auditoria'. The 'Título' field is empty. The 'Descrição' field is a large text area with a rich text editor toolbar. Below the description, there are several dropdown menus: 'Situação' (set to 'Nova'), 'Prioridade' (set to 'Normal'), and 'Atribuído para' (with an 'Assign to me' button). There are also date pickers for 'Início PREVISTO', 'Conclusão PREVISTA', 'Início REALIZADO', and 'Conclusão REALIZADA'. At the bottom, there is an 'Arquivos' section with a file selection button and a note: 'Nenhum arquivo escolhido (Tamanho máximo: 97,7 MB)'. A 'Privado' checkbox is located in the top right corner.

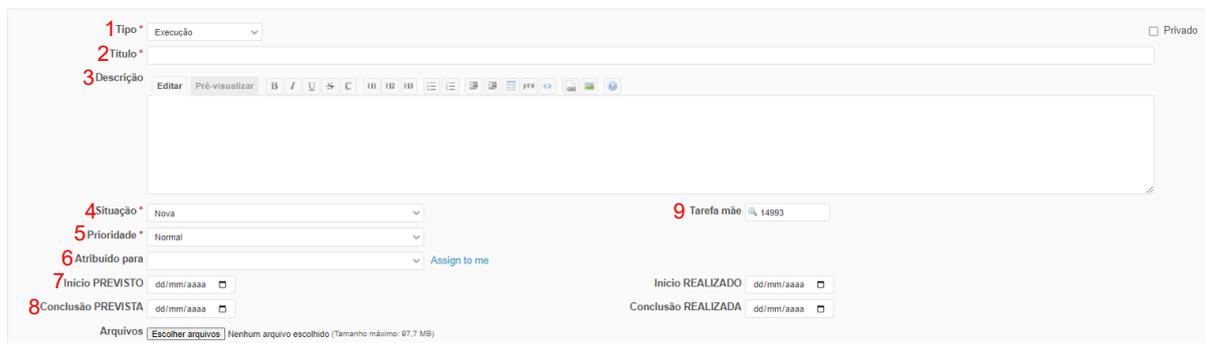
- 1) **Tipo:** Selecionar a opção Programa de Auditoria;
- 2) **Título:** Informar o ano e o programa de auditoria. Exemplo: [2023] Programa de Auditoria Interna;
- 3) **Descrição:** informar neste campo, de forma breve, a descrição do programa.
- 4) **Situação:** manter a seleção como “nova”;
- 5) **Prioridade:** selecionar a prioridade da tarefa: normal, alta ou baixa;
- 6) **Atribuído para:** atribuir para o gestor da DI-PLAN;
- 7) **Início PREVISTO:** deve ser informada a data prevista de início do programa de auditoria;
- 8) **Conclusão PREVISTA:** informar a data estimada para conclusão do programa de auditoria;

Após preenchimento dos campos, basta clicar no botão “Criar”, ao final da página.

O cadastro do Programa de Auditoria enseja o cadastro das tarefas do tipo execução, quais sejam aquelas ações que detalham como o programa será implementado.

Figura 4 – Tela de cadastro de Execução

Nova tarefa



The screenshot shows the same 'Nova tarefa' form, but with the 'Tipo' dropdown set to 'Execução'. The 'Título' field is empty. The 'Descrição' field is a large text area with a rich text editor toolbar. Below the description, there are several dropdown menus: 'Situação' (set to 'Nova'), 'Prioridade' (set to 'Normal'), and 'Atribuído para' (with an 'Assign to me' button). There are also date pickers for 'Início PREVISTO', 'Conclusão PREVISTA', 'Início REALIZADO', and 'Conclusão REALIZADA'. At the bottom, there is an 'Arquivos' section with a file selection button and a note: 'Nenhum arquivo escolhido (Tamanho máximo: 97,7 MB)'. A 'Privado' checkbox is located in the top right corner. A 'Tarefa mãe' field with the value '14993' is visible next to the 'Situação' dropdown.

- 1) **Tipo:** Informar que a tarefa se trata de Execução;
- 2) **Título:** Informar o número sequencial a começar com 01 e o nome da ação. Exemplo: 01 Contratar empresa certificadora para realização da Auditoria Externa;
- 3) **Descrição:** informar neste campo, de forma breve, a descrição da ação, se for necessário.
- 4) **Situação:** manter a seleção como “nova”;
- 5) **Prioridade:** selecionar a prioridade da tarefa: normal, alta ou baixa;

- 6) **Atribuído para:** atribuir para o colaborador designado como responsável pela ação;
- 7) **Início PREVISTO:** deve ser informada a data prevista de início da iniciativa;
- 8) **Conclusão PREVISTA:** informar a data estimada para conclusão da iniciativa;
- 9) **Tarefa mãe:** informar o número identificador do SGP do programa de auditoria que deu origem a ação. Exemplo: #14191

Após preenchimento dos campos, basta clicar no botão “Criar”, ao final da página.

### 5.1.2 Aprovar o programa de auditoria

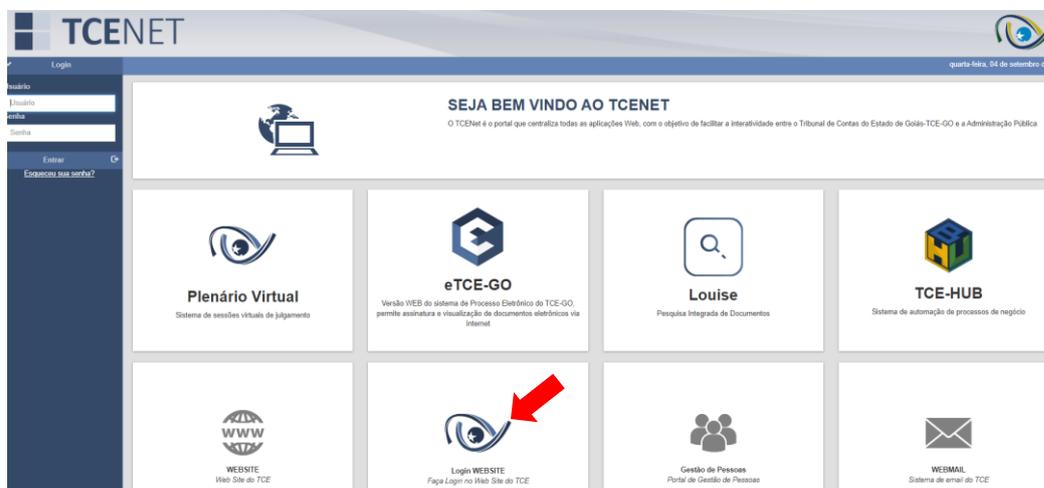
Para publicação do programa de auditoria no Portal de Governança, Planejamento e Gestão, deve-se primeiramente acessar o TCE-NET na página do site do TCE-GO ([www.tce.go.gov.br](http://www.tce.go.gov.br)).

Figura 5 – Tela do Site do TCE-GO



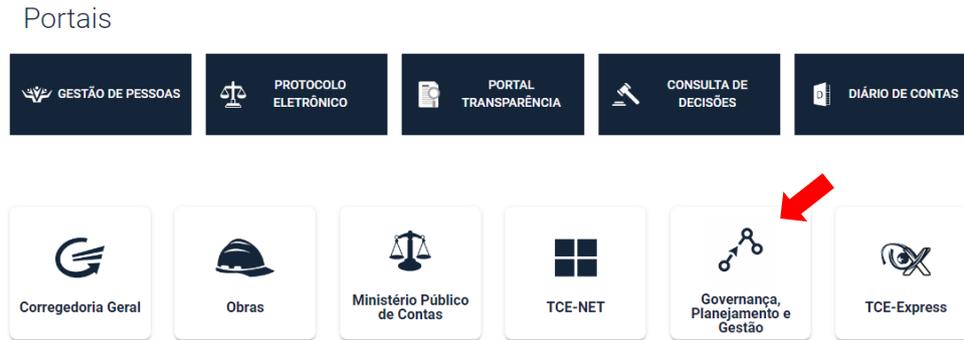
Após, o usuário faz login no WEB SITE do TCE-GO (login e senha de acesso são os mesmos utilizados para acessar o e-mail do TCE-GO).

Figura 6 - Tela de login



Após realizar o login, acessar o portal de Governança, Planejamento e Gestão, conforme a seguir, ou por meio do menu Institucional -> Governança, Planejamento e Gestão.

Figura 7 – Tela de portais do TCE-GO



No portal, acessar o menu de Auditorias, conforme tela abaixo.

Figura 8 – Tela de Auditorias



Selecione o tipo de auditoria, para que o portal apresente a área de cronograma da auditoria.

Figura 9 – Cronograma de auditoria





Figura 12 – Tela Inicial do Módulo de Auditorias do SGI

**Tarefas**

▼ Filtros

Situação  Adicionar filtro

Título

► Opções

✓ Aplicar ✎ Limpar 📄 Salvar

#	Título	Tipo	Situação	Prioridade	Atribuído para
<input type="checkbox"/> 6544	[2018] Programa de Auditoria Externa	Programa de Auditoria	Concluída	Normal	Bruno Batista de Carvalho Luz
<input type="checkbox"/> 6539	[2018] Programa de Auditoria Interna - 1º Ciclo	Programa de Auditoria	Concluída	Normal	Bruno Batista de Carvalho Luz
<input type="checkbox"/> 6540	[2018] Programa de Auditoria Interna - 2º Ciclo	Programa de Auditoria	Concluída	Normal	Bruno Batista de Carvalho Luz
<input type="checkbox"/> 6548	[2019] Programa de Auditoria Externa	Programa de Auditoria	Concluída	Normal	Bruno Batista de Carvalho Luz
<input type="checkbox"/> 6547	[2019] Programa de Auditoria Interna	Programa de Auditoria	Concluída	Normal	Bruno Batista de Carvalho Luz
<input type="checkbox"/> 7960	[2020] Programa de Auditoria Externa	Programa de Auditoria	Concluída	Normal	Bruno Batista de Carvalho Luz
<input type="checkbox"/> 7674	[2020] Programa de Auditoria Interna	Programa de Auditoria	Concluída	Normal	Bruno Batista de Carvalho Luz
<input type="checkbox"/> 9490	[2021] Programa de Auditoria Externa	Programa de Auditoria	Concluída	Normal	Servio Túlio Teixeira e Silva
<input type="checkbox"/> 8062	[2021] Programa de Auditoria Interna	Programa de Auditoria	Concluída	Normal	Servio Túlio Teixeira e Silva
<input type="checkbox"/> 9735	[2022] Programa de Auditoria Externa	Programa de Auditoria	Concluída	Normal	Zaquia Sebbá Carrijo
<input type="checkbox"/> 9555	[2022] Programa de Auditoria Interna	Programa de Auditoria	Concluída	Normal	Equipe_Planejamento
<input type="checkbox"/> 9695	[2022] Programa de Pré Auditoria Externa	Programa de Auditoria	Concluída	Normal	Zaquia Sebbá Carrijo
<input type="checkbox"/> 14191	[2023] Programa de Auditoria Externa	Programa de Auditoria	Nova	Normal	
<input type="checkbox"/> 10656	[2023] Programa de Auditoria Interna	Programa de Auditoria	Em andamento	Normal	Vera Nubia Zandonadi Gomes
<input type="checkbox"/> 10638	[9999] Controle de Certificações	Programa de Auditoria	Em andamento	Normal	Fabricao Borges Dos Santos

Na tela do Programa de Auditoria selecionado, clique em “Editar”

Figura 13 – Tela do Programa de Auditoria

Execução #10656 FECHADA

[✎ Editar](#) [★ Observar](#) [📄 Copiar](#) ...

[2023] Programa de Auditoria Interna « Anterior | 14/17 | Próximo »

Adicionado por **Fabricao Borges Dos Santos** mais de 1 ano atrás. Atualizado 9 meses atrás.

**Situação:** Concluída  
**Prioridade:** Normal  
**Atribuído para:** Vera Nubia Zandonadi Gomes

**Início PREVISTO:** 29/05/2023      **Início REALIZADO:** 29/05/2023  
**Conclusão PREVISTA:** 29/06/2023      **Conclusão REALIZADA:** 19/09/2023

**Arquivos**

- Planejamento Auditoria Interna 2023-Divulgação Site.pdf (156 KB) [📄](#) [🗑](#) [✎](#)
- Anexo C - Relatório Auditoria Requisitos Legais FINAL.docx (36 KB) [📄](#) [🗑](#)
- Anexo B - Relatório Auditoria Interna SGI TCE-GO 2023 FINAL.docx (164 KB) [📄](#) [🗑](#)
- Anexo A - Gesta?o de NC e OMS Auditoria Interna ciclo 2023 FINAL.xlsx (26,1 KB) [📄](#) [🗑](#)
- Relatório Auditoria Interna TCE Goia?s 2023 - FINAL.pdf (706 KB) [📄](#) [🗑](#)

Na tela seguinte, informe a data de início realizado do Programa de Auditoria, e clique no botão “Enviar” para salvar as alterações.

Figura 14 – Tela de atualização do Programa de Auditoria

Alterar propriedades

**Projeto** \* > Módulo Gestão das Auditorias do SGI

**Tipo** \* Programa de Auditoria

**Título** \* 07. Agendar Reunião de Abertura com a Alta Gestão

**Descrição**

**Situação** \* Concluída Tarefa pai 10656

**Prioridade** \* Normal

**Atribuído para** Vera Nubia Zandonadi Gomes

**Início PREVISTO** 2023-05-22

**Conclusão REALIZADA** 2023-05-26

**Conclusão PREVISTA** 2023-05-22

**Início REALIZADO**

Módulo de Auditoria O4 Auditorias Internas e Externas



Ao salvar, retorna para a tela original, e deve-se prosseguir com a atualização das tarefas previstas para o Programa de Auditoria. Para tanto, clica sobre a tarefa a ser atualizada, e em seguida, na opção “Editar”.

Figura 15 – Tela do Programa de Auditoria

[2023] Programa de Auditoria Interna « Anterior | 14/15 | Pró »

Adicionado por **Fabricao Borges Dos Santos** 5 meses atrás. Atualizado aproximadamente 1 mês atrás.

<b>Situação:</b>	Em andamento	<b>Conclusão REALIZADA:</b>	
<b>Prioridade:</b>	Normal	<b>Módulo de Auditoria:</b>	04.Auditorias Internas e Externas
<b>Atribuído para:</b>	Vera Nubia Zandonadi Gomes		
<b>Início PREVISTO:</b>	29/05/2023		
<b>Conclusão PREVISTA:</b>	29/06/2023		
<b>Início REALIZADO:</b>	29/05/2023		

📎 Planejamento Auditoria Interna 2023-Divulgação Site.pdf (156,154 KB) 🗑️ Fabricao Borges Dos Santos, 26/05/2023 15:52

📎 Anexo C - Relatório Auditoria Requisitos Legais FINAL.docx (35,99 KB) 🗑️ Fabricao Borges Dos Santos, 02/08/2023 14:58

📎 Anexo B - Relatório Auditoria Interna SGI TCE-GO 2023 FINAL.docx (163,72 KB) 🗑️ Fabricao Borges Dos Santos, 02/08/2023 14:58

📎 Anexo A - Gesta?o de NC e OMS Auditoria Interna ciclo 2023 FINAL.xlsx (26,106 KB) 🗑️ Fabricao Borges Dos Santos, 08/08/2023 15:13

📎 Relatório Auditoria Interna TCE Goiás 2023 - FINAL.pdf (705,781 KB) 🗑️ Fabricao Borges Dos Santos, 08/08/2023 15:15

📎 ATA Encerramento RAC 2023\_ Assinada.pdf (850,476 KB) 🗑️ Fabricao Borges Dos Santos, 30/08/2023 09:17

**Subtarefas**

<b>Programa-de-Auditoria-#10624:</b> 07. Agendar Reunião de Abertura com a Alta Gestão	Concluída	Vera Nubia Zandonadi Gomes	Ad
<b>Programa-de-Auditoria-#10618:</b> 01. Contatar Consultoria para proposição de cronograma de...	Concluída	Fabricao Borges Dos Santos	
<b>Programa-de-Auditoria-#10619:</b> 02. Validar cronograma proposto pela Consultoria	Concluída	Vera Nubia Zandonadi Gomes	
<b>Programa-de-Auditoria-#10620:</b> 03. Comunicar cronograma de auditoria à Alta Gestão	Concluída	Vera Nubia Zandonadi Gomes	
<b>Programa-de-Auditoria-#10621:</b> 04. Divulgar Cronograma de Auditoria no site do TCE-GO	Concluída	Letícia de Paula Lima	
<b>Programa-de-Auditoria-#10622:</b> 05. Alinhar com DI-COM plano de divulgação da auditoria (...)	Concluída	Fabricao Borges Dos Santos	
<b>Programa-de-Auditoria-#10623:</b> 06. Levantar estrutura necessária para realização da audi...	Concluída	Letícia de Paula Lima	
<b>Programa-de-Auditoria-#10625:</b> 08. Realizar Reunião de Abertura da Auditoria	Concluída	Vera Nubia Zandonadi Gomes	
<b>Programa-de-Auditoria-#10627:</b> 09. Acompanhar realização da auditoria	Concluída	Fabricao Borges Dos Santos	
<b>Programa-de-Auditoria-#10627:</b> 10. Agendar realização da RAC com a Alta Gestão	Concluída	Vera Nubia Zandonadi Gomes	
<b>Programa-de-Auditoria-#10639:</b> 11. Realizar RAC	Concluída	Vera Nubia Zandonadi Gomes	

Figura 16 – Tela da tarefa selecionada

Execução #10624 FECHADA ✎ Editar ☆ Observar 📄 Copiar ...

Execução #10666: [2023] Programa de Auditoria Interna

**07. Agendar Reunião de Abertura com a Alta Gestão**

Adicionado por **Letícia de Paula Lima** mais de 1 ano atrás. Atualizado 9 meses atrás.

<b>Situação:</b>	Concluída	<b>Início REALIZADO:</b>	
<b>Prioridade:</b>	Normal	<b>Conclusão REALIZADA:</b>	26/05/2023
<b>Atribuído para:</b>	Vera Nubia Zandonadi Gomes		
<b>Início PREVISTO:</b>	22/05/2023		
<b>Conclusão PREVISTA:</b>	22/05/2023		

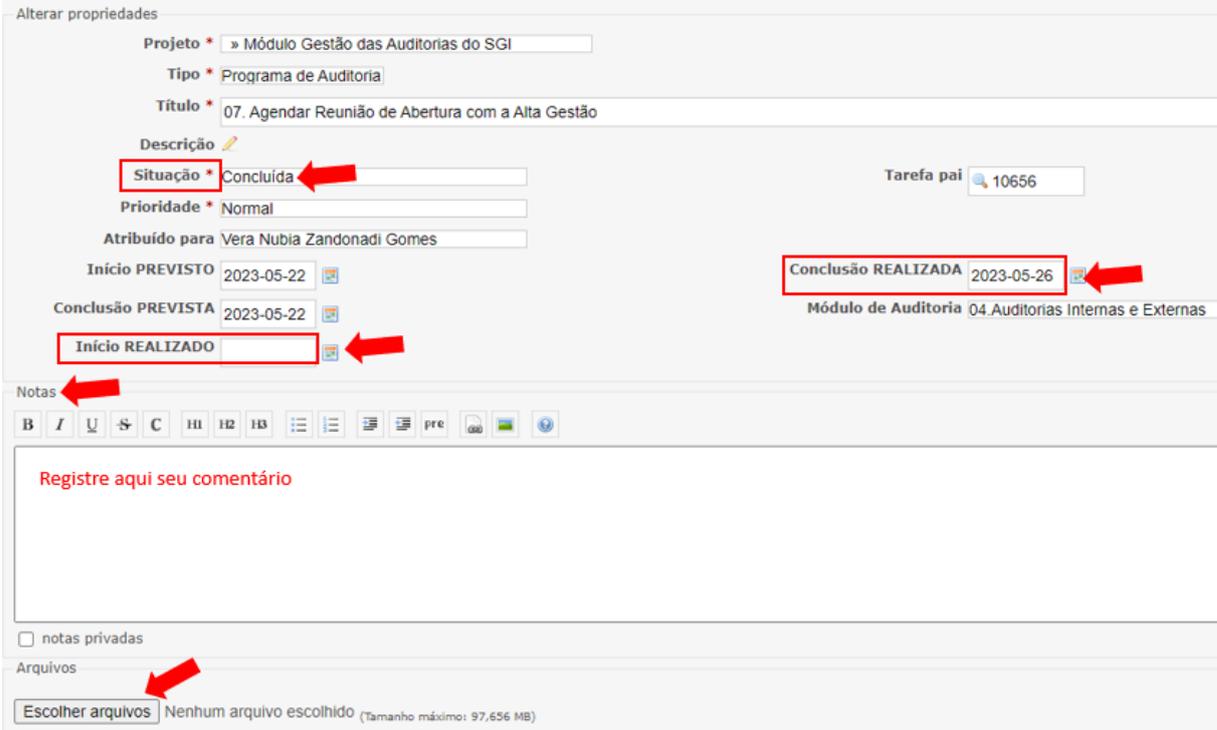
**Arquivos**

📎 Memo n.51-2023 - Comunica a PRES auditoria interna.pdf (447 KB) 🗑️ Vera Nubia Zandonadi Gomes, 26/05/2023 11:11 🗑️

📎 Memo n. 52-2023 - Comunica auditoria interna para alta gestão.pdf (448 KB) 🗑️ Vera Nubia Zandonadi Gomes, 26/05/2023 11:11 🗑️

Na tela de atualização da tarefa, altere o campo “Situação”, de “nova” para “em andamento”, ou de “em andamento” para “concluída”, conforme o caso, informando ainda a data de início e de conclusão realizada. Caso necessário, pode-se utilizar o campo “notas” para registrar informações/comentários da tarefa. Para anexar documentos, clique no botão “Escolher arquivos”. Para salvar a alteração, basta clicar no botão “Enviar”.

Figura 17 – Tela de atualização da tarefa



Alterar propriedades

Projeto \* » Módulo Gestão das Auditorias do SGI

Tipo \* Programa de Auditoria

Título \* 07. Agendar Reunião de Abertura com a Alta Gestão

Descrição

Situação \* Concluída

Prioridade \* Normal

Atribuído para Vera Nubia Zandonadi Gomes

Início PREVISTO 2023-05-22

Conclusão PREVISTA 2023-05-22

Início REALIZADO

Tarefa pai 10656

Conclusão REALIZADA 2023-05-26

Módulo de Auditoria 04.Auditorias Internas e Externas

Notas

Registre aqui seu comentário

Arquivos

Escolher arquivos Nenhum arquivo escolhido (Tamanho máximo: 97,656 MB)

#### 5.1.4 Atualizar o SGP

Para encerrar o programa de auditoria, atualizando as informações no SGP, deve-se alterar a situação de “em andamento” para “encerrada”, bem como o campo “atribuído para” para “Equipe\_Planejamento”. Deve-se ainda informar a data de conclusão realizada, e caso necessário, o campo “notas” pode ser utilizado para registrar informações sobre o encerramento do módulo. Para finalizar, deve-se clicar no botão “escolher arquivos” para anexar o Relatório Final de Auditoria, clicando no botão “Enviar” para salvar as atualizações.



Figura 18 – Tela de atualização do Programa de Auditoria

Alterar propriedades

Projeto \* » Módulo Gestão das Auditorias do SGI

Tipo \* Programa de Auditoria

Título \* 07. Agendar Reunião de Abertura com a Alta Gestão

Descrição

Situação \* Concluída

Prioridade \* Normal

Atribuído para Vera Nubia Zandonadi Gomes

Início PREVISTO 2023-05-22

Conclusão PREVISTA 2023-05-22

Início REALIZADO

Tarefa pai 10656

Conclusão REALIZADA 2023-05-26

Módulo de Auditoria 04.Auditorias Internas e Externas

Notas

Registre aqui seu comentário

notas privadas

Arquivos

Escolher arquivos Nenhum arquivo escolhido (Tamanho máximo: 97,656 MB)

## 6. ELABORAÇÃO, REVISÃO E APROVAÇÃO

ITR – Gerir Auditorias do SGI		
Diretoria de Governança, Planejamento e Gestão (DI-PLAN)		
Responsável por	Nome	Função
Elaboração	Fabício Borges dos Santos	Chefe de Serviço
Revisão/Aprovação	Vera Núbia Zandonadi Gomes	Diretora
Controle de Qualidade	Fabício Borges dos Santos	Chefe de Serviço
Controle de Versionamento		
Versão anterior: n. 000 de 25/10/2023	Versão atual: n. 001 de 04/09/2024	Próxima revisão programada: 04/09/2027