

TREINAMENTO**PROGRAMA DE QUALIDADE E AGILIDADE DOS TRIBUNAIS DE CONTAS.****TREINAMENTO DA COMISSÃO DE GARANTIA DA QUALIDADE DO MMD-TC****"CONCEITOS, PRINCÍPIOS E DIRETRIZES DE AUDITORIA"****Objetivos**

Apresentar aos membros da Comissão de Garantia da Qualidade as bases de um processo de auditoria e a forma de conduzir este processo de maneira a obter resultados justos, eficientes e eficazes ao empregar a auditoria como ferramenta para o processo de avaliação do MMD-TC, na avaliação de 2019.

Praticar, com exercícios, as diferentes etapas de um processo de auditoria e discutir os diferentes resultados apresentados pelos grupos de estudo a serem constituídos no curso.

1. Data e hora

11-12/06/2019, das 9h às 12h30h e das 14h00 às 18h00.

2. Local

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

Av. Rangel Pestana, 315 - Centro, São Paulo - SP, CEP 01017-906.

3. Instrutores (Fundação Vanzolini)

- Paulo Henrique Bertolini
- Leopoldo SantanaLuz;
- José Pinto Ramalho.

4. Assuntos**Primeiro dia (11/06/2019):**

- Apresentação da Fundação Vanzolini e da parceria Fundação Vanzolini - Atricon
- Introdução
 - Objetivos do treinamento
 - Momento atual e a importância da transparência dos processos
 - Os papéis de cada um: Organismo de Certificação, Atricon, Tribunais de Contas e as Comissões de: Coordenação, Avaliação, Controle de Qualidade e de Garantia da Qualidade
 - Breve parte histórica sobre a auditoria
 - Formas de se realizar auditorias
- Referenciais para a condução do programa de avaliação do MMD-TC
 - Principais:
 - Manual de procedimentos do MMD-TC Versão 1.0, de 15/03/2019
 - Orientações do MMD-TC arrolados na Lista de Orientações do MMD-TC v.1
 - Modelos do MMD-TC arrolados na Lista de Modelos do MMD-TC v.1
 - NBASP 40 – Controle de Qualidade das Auditorias Realizadas pelos Tribunais de Contas

Outros referenciais:

- NBASP 100 (ISSAI 100) - Princípios Fundamentais de Auditoria do Setor Público
 - NBASP 200 (ISSAI 200) - Princípios Fundamentais de Auditoria Financeira
 - NBASP 300 (ISSAI 300) - Princípios Fundamentais de Auditoria Operacional
 - NBASP 400 (ISSAI 400) - Princípios Fundamentais de Auditoria de Conformidade
 - ABNT NBR ISO 19011:2018 - Diretrizes para auditorias em sistema de gestão
 - ABNT NBR ISO/IEC 17021-1:2016 – Avaliação de conformidade – Requisitos para organismos de que fornecem auditoria e certificação de sistemas de gestão. Parte 1: Requisitos
- Terminologia.
 - Uniformização de conceitos dos principais termos e definições
 - Princípios gerais de auditoria aplicáveis à avaliação do MMD-TC
 - Integridade, apresentação justa e o cuidado profissional
 - Confidencialidade e independência
 - Abordagem baseada em evidências
 - A preparação para uma auditoria
 - Estabelecimento dos objetivos e do programa
 - Riscos e oportunidades envolvidos
 - Papéis, responsabilidades e competências dos envolvidos
 - Definição de recursos e a extensão da auditoria
 - A execução de uma auditoria
 - O início da auditoria: a reunião de abertura e a abordagem ao auditado
 - Esclarecimento dos papéis de guias e observadores
 - Comunicações durante uma auditoria
 - Acesso e análise crítica de informações em uma auditoria
 - Outras formas de coletar e verificar informações
 - A geração de constatações de auditoria
 - A determinação das conclusões de auditoria
 - A reunião de encerramento
 - Preparo e distribuição do relatório de auditoria
 - Atividades de acompanhamento pós-auditoria
 - Avaliação e aperfeiçoamento do processo de auditoria
 - Gerenciar os resultados da auditoria
 - Monitorar o programa de auditoria
 - A análise crítica e a melhoria de um programa de auditoria
 - Competência e avaliação dos auditores
 - Determinação de competências do auditor e do líder da equipe de auditoria
 - Comportamento pessoal, conhecimento e habilidades
 - Critérios e métodos para avaliação de auditores
 - Manutenção e melhoria das competências dos auditores

Segundo dia (12/06/2019):

- Exercícios
 - Plano de visita da equipe da garantia da qualidade
 - Reunião de abertura da visita
 - Estudo de cenários
 - Preparação da documentação
 - Reunião de encerramento da visita
- Abertura para dúvidas e comentários finais
- Encerramento do evento

5. Material de Apoio

- Apresentação em PowerPoint;
- Lista de Presença;
- Folhas de exercícios.

6. Bibliografia

- Manual de Procedimentos do MMD-TC, versão v.1.0, de 15/03/2019
- Marco de Medição de Desempenho dos Tribunais de Contas – MMD-TC, versão 2019
- Orientações do MMD-TC arrolados na Lista de Orientações do MMM-TC v.1
- Modelos do MMD-TC arrolados na Lista de Modelos do MMM-TC v.1
- NBASP 40 – Controle de Qualidade das Auditorias Realizadas pelos Tribunais de Contas
- NBASP 100 (ISSAI 100) - Princípios Fundamentais de Auditoria do Setor Público
- NBASP 200 (ISSAI 200) - Princípios Fundamentais de Auditoria Financeira
- NBASP 300 (ISSAI 300) - Princípios Fundamentais de Auditoria Operacional
- NBASP 400 (ISSAI 400) - Princípios Fundamentais de Auditoria de Conformidade
- ABNT NBR ISO 19011:2018 - Diretrizes para auditorias em sistema de gestão
- ABNT NBR ISO/IEC 17021-1:2016 – Avaliação de conformidade – Requisitos para organismos de que fornecem auditoria e certificação de sistemas de gestão. Parte 1: Requisitos