



Implementação
do Modelo de
Capacidade de
Auditoria
Interna (IA-CM)
na
AUDIN/COGERH

AUDITORIA INTERNA - AUDIN/COGERH



- Criação em 2006;
- Vinculação ao Conselho de Administração – Estatuto Social de 2018;
- Redimensionamento da equipe em 2018;
- Política de Gestão de Riscos da Companhia em 2020;
- Adoção do modelo das Três Linhas do IIA.

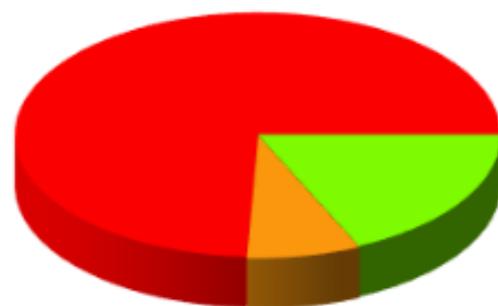
DIAGNÓSTICO DA AUDIN/COGERH



➤ Diagnóstico do Nível 2 em abril de 2021

Nível	KPA	Atividades Essenciais													
N I V E L 2	KPA 2.1	2	3.1	3.2	3.3	3.4	3.5	3.6	3.7	4.1	4.2	4.3	4.4	5.1	5.2
	KPA 2.2	2	3	4	5	6									
	KPA 2.3	2	3	4	5	6									
	KPA 2.4	2	3	4	5	6	7	8	9						
	KPA 2.5	2	3	4	5	6	7	8	9						
	KPA 2.6	2	3	4	5	6	7								
	KPA 2.7	2	3	4	5										
	KPA 2.8	2	3	4	5	6	7								
	KPA 2.9	2	3	4	5	6	7								
	KPA 2.10	2	3	4	5										

Não existe
Não institucionalizado
Institucionalizado



- Institucionalizado
- Não Institucionalizado
- Não Existe

Resultado	Ações Essenciais	Percentual Executado
Institucionalizado	12	18,18%
Não Institucionalizado	5	7,58%
Não Existe	49	74,24%
Total de Ações Essenciais	66	100,00%

MAPA DE PRODUTOS NÍVEL 2 -ESTRUTURADO



2021

Diagnóstico
COGERH

Plano de
Ação

2022

Estatuto da
Auditoria
Interna

Código de
Ética da
Auditoria
Interna

Manual de
Auditoria
Interna

MAPA DE PRODUTOS NÍVEL 2 -ESTRUTURADO



2023

Plano de
Negócio

Política de
Gestão por
Competência

Plano de
Capacitação

Sistema de
Gerenciamento
de Auditoria
Interna

2024

Autoavaliação

Manual de
Auditoria
Interna

Plano de
Comunicação

Avaliação
Externa

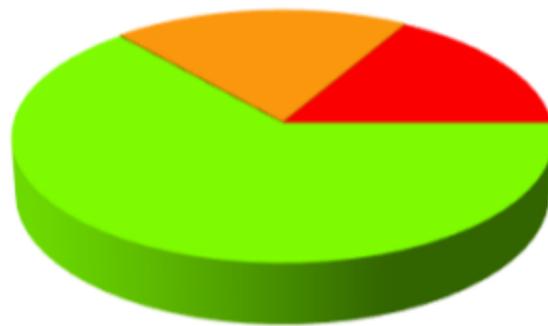
DIAGNÓSTICO DA AUDIN / COGERH



Autoavaliação do Nível 2 em abril/maio de 2024

Nível	KPA	Atividades Essenciais													
N I V E L 2	KPA 2.1	2	3.1	3.2	3.3	3.4	3.5	3.6	3.7	4.1	4.2	4.3	4.4	5.1	5.2
	KPA 2.2	2	3	4	5	6									
	KPA 2.3	2	3	4	5	6									
	KPA 2.4	2	3	4	5	6	7	8	9						
	KPA 2.5	2	3	4	5	6	7	8	9						
	KPA 2.6	2	3	4	5	6	7								
	KPA 2.7	2	3	4	5										
	KPA 2.8	2	3	4	5	6	7								
	KPA 2.9	2	3	4	5	6	7								
	KPA 2.10	2	3	4	5										

■ Não existe
■ Não institucionalizado
■ Institucionalizado



- Institucionalizado
- Não Institucionalizado
- Não Existe

Resultado	Ações Essenciais	Percentual Executado
Institucionalizado	42	63,64%
Não Institucionalizado	13	19,70%
Não Existe	11	16,67%
Total de Ações Essenciais	66	100,00%



Equipe de Auditoria Interna:

Carline Ismênia Morais Silveira Bezerril

Gerente de Auditoria Interna/COGERH

Giselle Maria Maia Cavalcante Plutarco

Coordenadora de Auditoria Interna/COGERH

Valdiana Sousa Silveira

Auditoria Interna/Cogerh



CEARÁ
GOVERNO DO ESTADO
SECRETARIA DOS RECURSOS HÍDRICOS

Obrigada!