

## **MAPEAMENTO DE PROCESSOS – AUDITORIA E CONTROLE INTERNO**

### **1. IDENTIFICAÇÃO DO PROCESSO**

- Nome: Auditoria e Controle Interno
- Área: Controle Interno
- Tipo: Processo de Apoio
- Sistema: Sistemas internos / planilhas / processos administrativos

### **2. OBJETIVO**

Garantir a conformidade dos processos do IPREMB, por meio de auditorias, controles e monitoramento, assegurando legalidade, eficiência e mitigação de riscos.

### **3. ESCOPO**

- Planejamento de auditorias
- Execução de auditorias
- Emissão de relatórios
- Auditorias extraordinárias

### **4. ENTRADAS E SAÍDAS**

#### **Entradas**

- Plano Anual de Auditoria
- Demandas da gestão
- Processos administrativos
- Denúncias / solicitações externas
- Normas legais

#### **Saídas**

- Relatórios de auditoria
- Pareceres técnicos
- Monitoramento de ações
- Relatórios ao Tribunal

## 5. FLUXO MACRO

- Planejamento
- Execução
- Análise
- Relatório
- Monitoramento
- Arquivamento

## 6. DESCRIÇÃO DAS ETAPAS (ALINHADO AO MANUAL)

Nº	ETAPA	DESCRIÇÃO	RESPONSÁVEL
1	Planejamento	Definição de auditorias com base em risco e PAA	Controle Interno
2	Execução	Coleta de dados e análise	Controle Interno
3	Identificação de Achados	Levantamento de não conformidades	Controle Interno
4	Relatório	Elaboração e envio do relatório	Controle Interno
6	Auditorias Especiais	Demandas externas ou extraordinárias	Controle Interno
7	Arquivamento	Registro e guarda das evidências	Controle Interno

## 7. INTERFACES DO PROCESSO

- Presidência
- Superintendência
- Todos os setores
- Tribunal de Contas e demais órgãos de controles externos

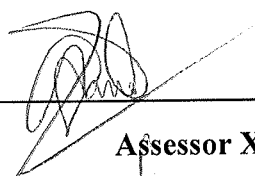
## 8. RISCOS IDENTIFICADOS

- Falhas na auditoria
- Omissão de irregularidades
- Falhas documentais
- Risco reputacional

## DISPOSIÇÕES FINAIS

- Revisão semestral do manual;
- Atualização conforme legislação;
- Responsabilidade da Superintendência e Controle Interno;

Betim/30 de Abril de 2026.



**Assessor X**

José Leonardo de Abreu  
Superintendente de Auditoria,  
Controle Interno e Ouvidoria  
Matr. 127.456 - 6  
IPREMB

**Superintendente Controle interno, Auditoria e Ouvidoria**



Alicio Umbelino da Silva Filho  
Presidente do IPREMB  
Matrícula: 542455-7

**Presidente**

