|  |  |
| --- | --- |
| **ATA DE REUNIÃO** |  |
| **Nome da Unidade / Ciclo:**Secretaria de XXXX/Auditoria/OS 0XX/202X | **AUDITORES**Nome |

## **ATA DE REUNIÃO Nº : XXX**

**1. Local, Data e Hora**

Sede da Secretaria XXX, localizada na Avenida xxxxx, no dia XX/XX/202X, às XX:XXhrs

**2. Presentes na Reunião**

**Representantes da Controladoria Geral do Estado:**

NOME – CARGO

**Representantes da [NOME DA UNIDADE AUDITADA]:**

NOME – CARGO

**3. Finalidade da Reunião**

Apresentação dos objetivos, critérios e metodologia do trabalho de auditoria e dos compromissos esperados ao longo do trabalho e após a auditoria.

**4. Pauta: Objetivos, Critérios e Metodologia do Trabalho e Compromissos Esperados**

O objetivo geral da auditoria autorizada pela Ordem de Serviço nº XXX/202X consiste em avaliar o processo ....

Os objetivos específicos e critérios a serem aplicados no trabalho são os seguintes:

* Identificar e analisar riscos de conformidade e/ou operacionais relacionados ao processo XXX e as seguintes normas XXXX
* Avaliar os controles para mitigar os riscos identificados
* Examinar processos de XXXX
* Analisar comportamento das despesas XXXX

O trabalho será executado de acordo com as normas e metodologias de auditoria interna estabelecidas para a CGE, através da elaboração de fluxo do processo, identificação e análise de riscos, avaliação de controles, execução de testes de auditoria e emissão de relatório com os principais riscos, conclusões sobre os controles e recomendações de auditoria para melhoria do processo auditado.

Cumpre ressaltar que a responsabilidade de gerenciamento sobre os riscos identificados pela auditoria compete à gestão da unidade auditada.

As conclusões e recomendações da auditoria serão discutidas com a unidade auditada e será acordado um plano com ações, prazos e responsáveis pelo atendimento das recomendações.

São compromissos esperados da unidade auditada com relação ao trabalho de auditoria:

* Designação de representantes para interlocução com a equipe de auditoria.
* Disponibilização de acesso a pessoas, dados, documentos e bens necessários para a execução dos trabalhos de auditoria.
* Participação nas reuniões convocadas pela auditoria.
* Responsabilidade de elaborar plano de ação para atender às recomendações emitidas pela unidade de auditoria.

Após a conclusão da auditoria, o compromisso da unidade auditada é implementar o plano de ação definido para atender as recomendações de auditoria, solicitando sempre que necessário orientações e apoio da CGE.

A verificação do cumprimento do referido plano de ação será objeto de acompanhamento em data futura pela auditoria da CGE.

**5. Encerramento**

Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a reunião, lavrando-se esta ata a qual após lida e aprovada, foi assinada pelos representantes da CGE e da [NOME DA UNIDADE AUDITADA] presentes na reunião.

João Pessoa, XX de xxxxxxx de 202X