



## SUPERINTENDÊNCIA DO DESENVOLVIMENTO DO CENTRO-OESTE

PORTARIA SUDECO Nº 643, DE 15 DE MARÇO DE 2024.

Fixa, para 2024, as metas de desempenho esperado das atividades abrangidas pelo conjunto de indicadores constantes do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade – PGMQ da Atividade de Auditoria Interna da Auditoria-Geral da Superintendência do Desenvolvimento do Centro-Oeste – Sudeco

**O AUDITOR CHEFE DA SUPERINTENDÊNCIA DO DESENVOLVIMENTO DO CENTRO-OESTE**, no exercício das competências que lhe foram outorgadas pelo Decreto n.º 11.057, de 29 de abril de 2022, e nos termos do art. 32, XI, do Regimento Interno da Sudeco, aprovado pela Resolução Sudeco nº 167, de 17 de novembro de 2023, resolve:

Art. 1º Fixar, para 2024, as metas de desempenho esperado das atividades abrangidas pelo conjunto de indicadores constantes do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade – PGMQ da Atividade de Auditoria Interna da Auditoria-Geral da Sudeco, conforme Anexo desta Portaria.

Art. 2º A aferição dos indicadores para o exercício em referência ocorrerá até o primeiro trimestre de 2025, cujos resultados, que servirão de base para os processos de capacitação e de melhoria contínua da atividade de auditoria interna, serão comunicados à Diretoria Colegiada da Sudeco.

Art. 3º Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação.

FRANCISCO ROBÉRIO DE SOUSA JUNIOR



Documento assinado eletronicamente por **Francisco Robério de Sousa Junior, Auditor(a) Chefe**, em 09/04/2024, às 17:14, conforme Decreto N.º 8.539 de 08/10/2015 e Decreto N.º 11.057 20/04/2022 da Presidência da República.



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site <http://bit.ly/292Spi1>, informando o código verificador **0382182** e o código CRC **CB261D97**.

ANEXO

Atividade	Indicador	Unidade de Medida	Descrição	Fórmula de Cálculo	Meta para 2023
Execução do Plano Anual de Auditoria Interna – PAINT	Índice de Execução do Plano Anual de Auditoria Interna – IEPAINT	Percentual	Aferir o nível de execução dos serviços de auditoria do PAINT no exercício ao qual se referir	IEPAINT = $\frac{\text{TSAE}}{\text{TSAP}} \times 100$ TSAE: total de serviços de auditoria executados. TSAP: total de serviços de auditoria programados	100 %
Execução do PAINT	Duração Média dos Serviços de Auditoria do PAINT – DMAUD	Dias por serviço de auditoria executado	Aferir a média de duração de execução dos serviços de auditorias programados no PAINT, contemplando planejamento, execução, relatoria e registro para monitoramento	DMAUD = $\frac{\text{DDAE}}{\text{TAE}}$ DDAE: somatório dos dias de duração dos serviços de auditoria executados. TAE: total de serviços de auditoria executado.	60 dias por serviço de auditoria executado
Execução do PAINT	Homens-hora (HH) Médio dos Serviços de Auditoria do PAINT – HHMAUD	Homens-Hora por serviço de auditoria executado	Aferir HH (homens-hora) médio alocado aos serviços de auditoria do PAINT	HHMAUD = $\frac{\text{HHU}}{\text{TAE}}$ HHU: somatório dos HH utilizados. TAE: total de serviços de auditoria executados	360 HH por auditoria executada
Execução do PAINT	Índice de Satisfação Média com os Serviços de Auditoria Executados – ISMAUD	Nota de 1 a 5 por gestor respondente	Aferir o nível de satisfação média dos gestores das áreas auditadas	ISMAUD = $\frac{(\text{IAG} / 7)}{\text{NGR}}$ IAG: somatório dos itens das avaliações dos gestores. NGR: número de gestores respondentes	Acima de 4 (concordância parcial) por gestor respondente

Atividades de Auditoria Interna	Índice de Satisfação Média da Diretoria Colegiada sobre a Atividade de Auditoria Interna – ISMCOL	Nota de 1 a 5 por membro da Diretoria Colegiada respondente	Aferir o nível de satisfação média dos membros da Diretoria Colegiada sobre a atividade de auditoria interna no âmbito da Sudeco	ISMCOL = (IAMDC / 5) / NMDCR IAMDC: somatório dos itens das avaliações dos membros da Diretoria Colegiada. NMDCR: número de membros da Diretoria Colegiada respondentes	Acima de 4 (concordância parcial) por membro da Diretoria Colegiada respondente
Avaliações, Consultorias e Apurações Executadas, com emissão de recomendações	Índice de Implementação de Recomendações – IIREC	Percentual	Aferir o grau de atendimento das recomendações emitidas pela Auditoria-Geral	IIREC = TRI / (TRE + EST) X 100 TRI: total de recomendações implementadas. TRE: total de recomendações emitidas. EST: estoque	30 %
Análises de Tomadas de Contas Especiais – TCE	Duração Média das Análises de – DMTCE	Dias por TCE analisada pela Auditoria-Geral	Aferir a média de duração das análises de TCE realizadas pela Auditoria-Geral	DMTCE = DATCE / TTCEA DATCE: somatório dos dias de análise de TCE pela Auditoria-Geral. TTCEA: total de TCE analisadas pela Auditoria-Geral	15 dias por TCE analisada
Avaliação do Nível de Maturidade da Auditoria-Geral	Índice de Evolução da Maturidade da Auditoria-Geral (Nível 2) – IEMN2	Percentual	Aferir o grau de evolução da maturidade da Auditoria-Geral com base no <i>IA-CM</i> (Modelo de Capacidade de Auditoria Interna), com vistas a alcançar o Nível 2 do modelo (Infraestrutura)	IEMN2 = KPA2I / 10 x 100 KPA2I: KPA (macroprocessos) de nível 2 implementados. 10 é o número de KPA do Nível 2.	30 %

