

MANUAL TESTES DE CONFORMIDADE CEASA/SC



CEASA / SC



ÍNDICE

02 INTRODUÇÃO

03 DO ESCOPO DE TESTES

04 DAS ÁREAS TESTADAS

05 DO PROCESSO DE REALIZAÇÃO DOS TESTES

06 DO DASHBOARD DE ACOMPANHAMENTO

07 LINKS UTEIS



INTRODUÇÃO

Este manual apresenta as diretrizes, procedimentos e ferramentas fundamentais para a realização dos testes de conformidade no âmbito da CEASA/SC. Ele foi desenvolvido com o objetivo de garantir a integridade e a aderência dos processos organizacionais às normativas internas e regulamentos externos.

Os testes de conformidade fazem parte das atividades do Controle Interno e têm como finalidade principal avaliar a conformidade de processos, identificar fragilidades, propor melhorias e mitigar riscos que possam comprometer os objetivos estratégicos da organização. Tais atividades são fundamentais para assegurar a eficiência operacional, promover a transparência e consolidar a cultura de integridade em todas as áreas da empresa.

A estrutura deste manual foi organizada para oferecer suporte completo aos colaboradores e gestores envolvidos na execução dos testes de conformidade. Ele abrange desde a concepção e planejamento do teste até a análise de resultados e implementação de planos de ação. Cada etapa foi estruturada para garantir um fluxo de trabalho claro e eficiente, conforme representado nos diagramas e mapeamentos processuais incluídos no documento.

ELABORAÇÃO MATERIAL

Henrique Garbellotto
JS Prime Consultoria

COLABORAÇÃO:

Denise Lima
Auxiliar Administrativo



DO ESCOPO DE TESTES

Planejamento 2025

O planejamento dos testes de conformidade para o ano de 2025 foi desenvolvido com base em uma análise detalhada dos processos internos da CEASA/SC, considerando os principais riscos identificados no Plano de Integridade e as metas estratégicas estabelecidas pela organização. Este planejamento visa priorizar as áreas críticas, identificar fragilidades e propor melhorias alinhadas à legislação vigente, como a Lei nº 13.303/2016, e às boas práticas de governança pública.

O escopo foi construído em parceria com a JS Prime Consultoria e com a Diretoria da CEASA/SC durante o ano de 2024, envolvendo reuniões estratégicas e técnicas que garantiram a integração das necessidades organizacionais e das melhores práticas de conformidade. Além disso, estabeleceu-se que o escopo será revisado e aprimorado anualmente, considerando as mudanças nos processos e nas prioridades da CEASA, bem como os resultados dos testes realizados no ano anterior.

Objetivos do Planejamento

1. **Abrangência:** Garantir que todos os setores e processos estratégicos sejam avaliados para assegurar conformidade com as normativas internas e externas.
2. **Prioridade de Riscos:** Direcionar esforços para os processos e áreas com maior impacto organizacional, considerando a matriz de riscos.
3. **Eficiência na Execução:** Estabelecer critérios claros para o escopo, cronograma e recursos, otimizando o uso do tempo e das capacidades técnicas dos responsáveis.
4. **Cultura de Melhoria Contínua:** Fornecer subsídios para revisões estruturais e implementações de ações corretivas em tempo hábil.



Escopo 2025



DAS ÁREAS TESTADAS

ÁREAS A SEREM TESTADAS EM 2025

1. **Setor de Licitações e Contratos:**

- Foco na análise da conformidade dos processos de aquisição e licitação, assegurando alinhamento com as normativas legais e as melhores práticas de governança.
- Verificação de registros, contratos e etapas das licitações para identificar possíveis fragilidades ou pontos de melhoria.

2. **Almoxarifado e Patrimônio:**

- Controle do inventário de bens, com especial atenção à atualização e precisão dos registros.

3. **Financeiro:**

- Monitoramento de pagamentos, receitas e gestão orçamentária.

4. **Recursos Humanos (RH):**

- Análise de práticas relacionadas à gestão de contratos, folha de pagamento e cumprimento do ponto eletrônico.
- Verificação do alinhamento das atividades do setor com as políticas de gestão de pessoal e com as legislações trabalhistas.

5. **Gerência de Informações e Análises:**

- Avaliação da integridade dos dados utilizados para relatórios gerenciais e apoio à tomada de decisão.

6. **Gerência de Mercado:**

- Revisão de contratos de permissão e controle de arrecadação.
- Análise dos procedimentos de fiscalização e acompanhamento das atividades realizadas pelos permissionários.

7. **Processos Internos:**

- Avaliação geral das rotinas administrativas e do cumprimento das políticas organizacionais.
- Identificação de lacunas operacionais que possam impactar a eficiência e a conformidade dos processos.





DO PROCESSO DE REALIZAÇÃO DOS TESTES

Planejamento

O processo inicia com a definição do escopo e objetivos, identificando as áreas críticas a serem avaliadas. O planejamento é realizado pelo Controle Interno em parceria com os gestores das áreas, com base no histórico de conformidade, riscos mapeados e prioridades estratégicas.

Preparação

As áreas são notificadas formalmente sobre o teste, com detalhamento das informações e documentos necessários. Nessa etapa, verificam-se recursos e dados disponíveis para garantir que tudo esteja alinhado antes da execução.

Execução

Os testes consistem na coleta de dados, análise documental e observação dos processos diretamente nas áreas. O Controle Interno avalia a conformidade das práticas com as normativas internas e legais, identificando pontos de atenção ou melhorias.

Relatórios e Feedback

Após a execução, os resultados são consolidados em um relatório, destacando conformidades, não conformidades e recomendações. O feedback é apresentado às áreas testadas, com detalhamento das ações necessárias para correção ou aprimoramento.

Encerramento e Monitoramento

O processo é finalizado com o registro das conclusões e monitoramento da implementação das recomendações. Caso pendências persistam, testes complementares ou ações corretivas são programados.



[DIAGRAMA DO PROCESSO DE REALIZAÇÃO DE TESTES DE CONFORMIDADE](#)



DO DASHBOARD DE ACOMPANHAMENTO

A etapa de relatório é essencial para consolidar os resultados dos testes de conformidade realizados e garantir a transparência e o acompanhamento contínuo dos processos. Após a execução dos testes, todas as informações coletadas e as análises realizadas são registradas em uma planilha no Google Sheets, previamente estruturada para padronizar os dados e facilitar sua integração com o dashboard de acompanhamento.

Registro dos Resultados:

- As informações sobre as conformidades e não conformidades identificadas em cada área testada são preenchidas diretamente na planilha.
- Cada linha da planilha reflete os dados de um teste específico, incluindo a descrição do processo avaliado, status da conformidade, nível de risco e recomendações.

Atualização em Tempo Real:

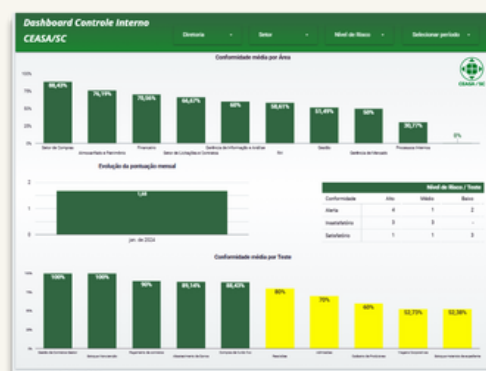
- Por ser uma ferramenta online, a planilha permite a atualização em tempo real, garantindo que todas as partes interessadas tenham acesso imediato às informações consolidadas.

Reflexo no Dashboard:

- Os dados da planilha são automaticamente integrados ao dashboard de acompanhamento, que apresenta gráficos, indicadores e relatórios visuais.
- Esse dashboard facilita a análise dos resultados, permitindo identificar padrões, áreas críticas e o progresso das ações corretivas.

Apresentação à Diretoria:

- O dashboard atualizado é apresentado mensalmente à diretoria da CEASA/SC, oferecendo uma visão estratégica do desempenho das áreas testadas e do cumprimento das recomendações emitidas.



ACESSO AO DASHBOARD



LINKS ÚTEIS

Links úteis



[LEI Nº 13.303, DE 30 DE JUNHO DE 2016.](#)



[INSTRUÇÃO NORMATIVA TCE/SC 11/2011](#)



[DECRETO 2.056/2009 - REGULA O SISTEMA DE CONTROLE INTERNO](#)



[DECRETO 772/2012 - DISPÕE SOBRE OS RELATÓRIOS DE CONTROLE INTERNO.](#)



[DECRETO 1.670/2013 - ESTRUTURA CONTROLE INTERNO NOS ÓRGÃOS E ENTIDADES](#)



[DECRETO 558/2016 - REGULAMENTA O SISTEMA DE CONTROLE](#)



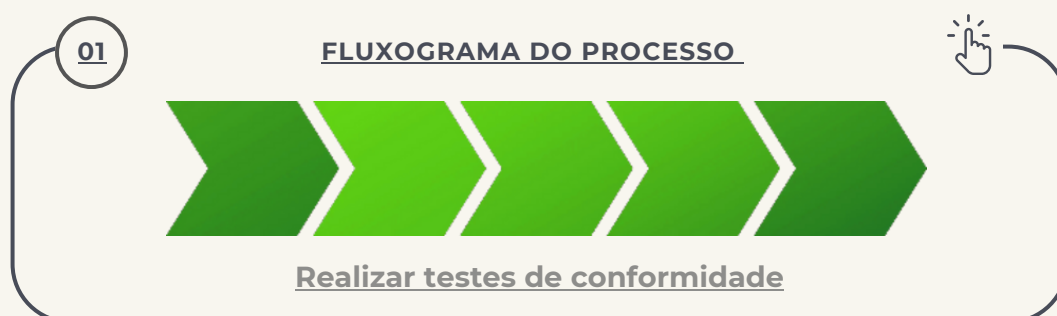
[DECRETO 1007/2016 - ESTABELECE AS REGRAS DE GOVERNANÇA APLICAVEIS A CEASA/SC](#)



[REGIMENTO INTERNO DO TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA](#)



[INSTRUÇÃO NORMATIVA TCE 20/2015 - CRITÉRIOS PARA PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL](#)





CEASA / SC