

## 5. Gestão de um Programa de Auditoria

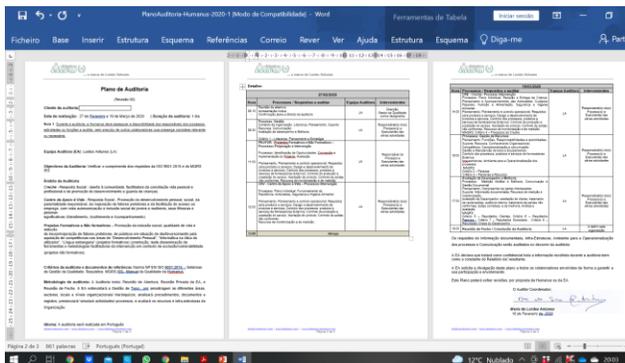


## PROGRAMA E PLANO DE AUDITORIA



### PROGRAMA DE AUDITORIA:

Conjunto de auditorias (uma ou mais) planeadas para um dado período e com um fim específico; pode incluir auditorias a um ou mais sistemas de gestão, conduzidas em conjunto ou separadamente. Inclui todas as atividades necessárias para planear, organizar e conduzir auditorias, incluindo os recursos necessários.



### PLANO DA AUDITORIA:

Descrição das atividades e dos preparativos de uma auditoria.

## O que deve influenciar a extensão de um programa de auditoria?

Tamanho e natureza do auditado, na natureza, funcionalidade, complexidade, tipo de riscos e oportunidades, e o nível de maturidade do (s) sistema (s) de gestão a ser auditado.

## NP EN ISO 9001:2015 – Norma de Requisitos

- **Âmbito de cada auditoria;**
- **Frequência;**
- **Critérios de auditoria;**
- **Métodos;**
- Requisitos de planeamento e reporte

## NP EN ISO 19011:2019 – Norma de linhas de orientação

- Objetivos do programa de auditoria;
- Riscos / oportunidades associados ao programa de auditoria;
- **Âmbito (extensão, limites, locais) de cada auditoria;**
- **Calendarização (número / duração / frequência) das auditorias;**
- Tipos de auditoria, como internas ou externas;
- **Critérios de auditoria;**
- **Métodos de auditoria a serem empregados;**
- Critérios para seleção dos membros da equipa de auditoria;
- Informação relevante documentada.

**Comuns** à Norma de requisitos e à Norma de linhas de orientação.

Os elementos requeridos na Norma de requisitos, são obrigatórios. Os da Norma de linhas de orientação são opcionais.

É necessário definir objetivo, âmbito e critérios da auditoria antes de definir a Equipa de modo a adequar o tipo de auditoria às competências dos auditores.

- **Os objetivos** definem o que se pretende *aférir* com a auditoria (conformidade sistema, conformidade com requisitos legais, avaliação da eficácia, áreas de potencial melhoria).
- **O âmbito** define os locais, unidades organizacionais, atividades e processos a serem auditados, assim como a duração da auditoria.
- **Os critérios** são a referência da conformidade (normas, políticas, procedimentos, códigos de conduta, ...)



Consideram-se **3 FASES** numa Auditoria:

**1.ATIVIDADES ANTERIORES À AUDITORIA:**

Gestão de um Programa de Auditoria e Preparação da Auditoria

**2.CONDUÇÃO DA AUDITORIA:**

Enquanto a Equipa Auditora se encontra nos locais da empresa

**3.SEGUIIMENTO DA AUDITORIA:**

Depois da saída da Equipa Auditora.