

O Controle Externo na área de Auditoria de Tecnologia da Informação - As melhores práticas utilizadas pelo TCE-CE

Categoria: Projetos de Inovação

Elaboração:

**Prof. Raimir Holanda Filho, D.Sc.
Cláudio Moreira Vinagre
Delinda Maria Almeida de Oliveira
Giovanna Augusta Moura Adjafre
José Auriço Oliveira
Paulo Alcântara Saraiva Leão
Reuben Bezerra Barbosa**

Inovação

Inovação é o processo que inclui as atividades técnicas, concepção, desenvolvimento, gestão e que resulta na comercialização de novos (ou melhorados) produtos, ou na **primeira utilização de novos (ou melhorados) processos.**



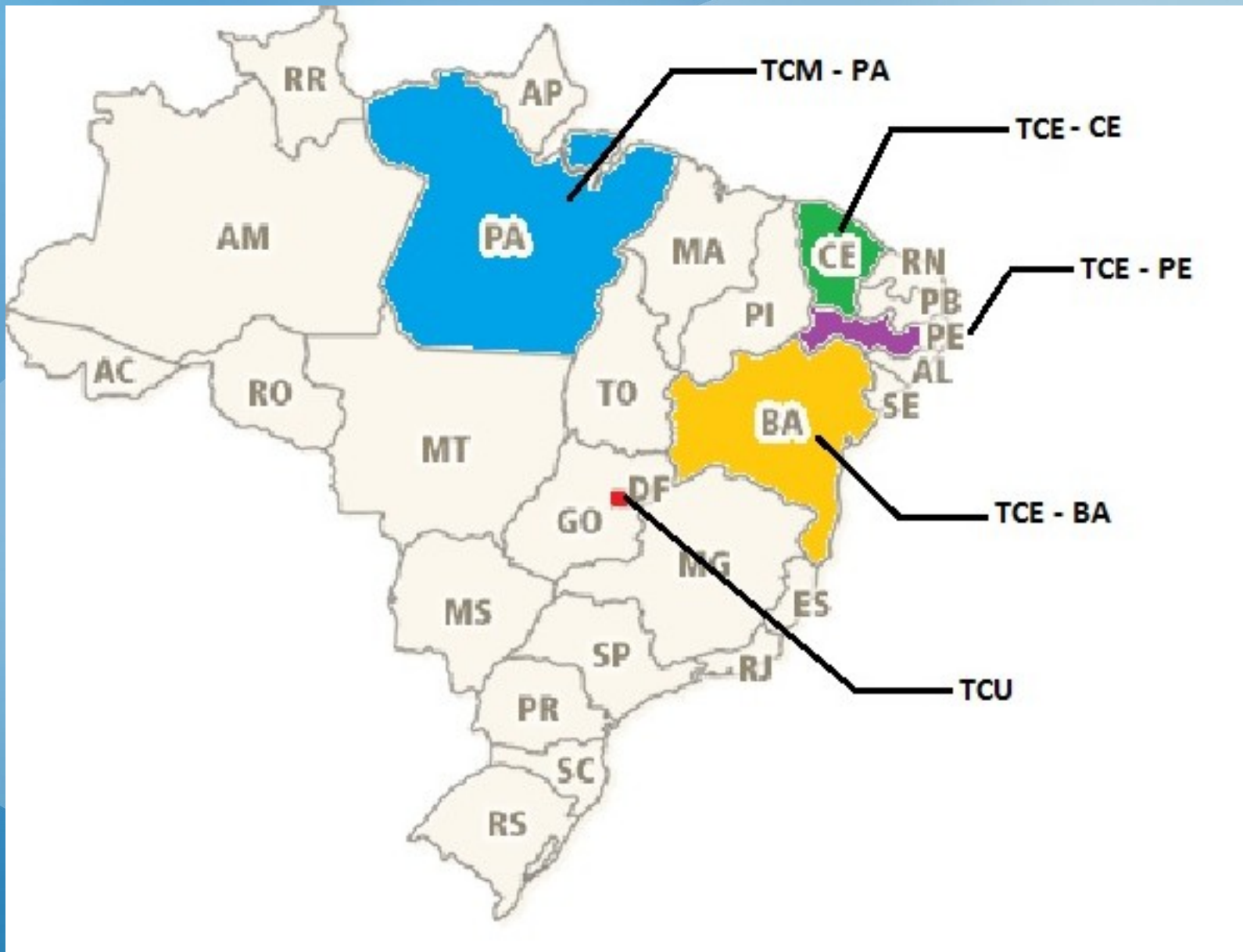
Freeman C 1995.
The National System of Innovation in historical perspective.
Cambridge Journal of Economics 19.

Auditoria de TI – Inovação nos TC's

- Situação Anterior
 - Prestação de Contas
 - Atos de Pessoal
- Situação Atual
 - Prestação de Contas
 - Atos de Pessoal
 - Auditorias Especializadas
 - Obras
 - Meio Ambiente
 - **Tecnologia da Informação**



Auditoria de TI – Inovação nos TC's



Auditoria de TI – Histórico

- Agosto/2008: criação da orientação de Auditoria de Tecnologia da Informação (Resolução Administrativa do TCE N° 005/2008)
- Fevereiro/2009: criada a Comissão Especial de Auditoria de TI (Resolução Administrativa do TCE-CE N° 001/2009)
- Junho/2009: posse Analistas de Controle Externo
- Setembro/2011: Criada a 13a Inspeção de Controle Externo (Resolução Administrativa do TCE-CE N° 002/2011)



Auditoria de TI – Inovação no TCE-CE

Situação anterior:

- Inexistência de metodologias
- Falta de padronizações
- Processos não definidos



Auditoria de TI – Inovação no TCE-CE

Um Projeto.....

em 04 de fevereiro de 2011, foi contratada a empresa Modulo Security Solutions S.A., para que em conjunto com os analistas de controle externo da CEATI, fosse desenvolvido um conjunto de métodos e técnicas a serem utilizados no planejamento e execução dos trabalhos de auditoria.



Objetivos do Projeto

Desenvolvimento de uma metodologia para o estabelecimento de critérios para o planejamento e execução de auditorias de Tecnologia da Informação notadamente nas seguintes áreas:

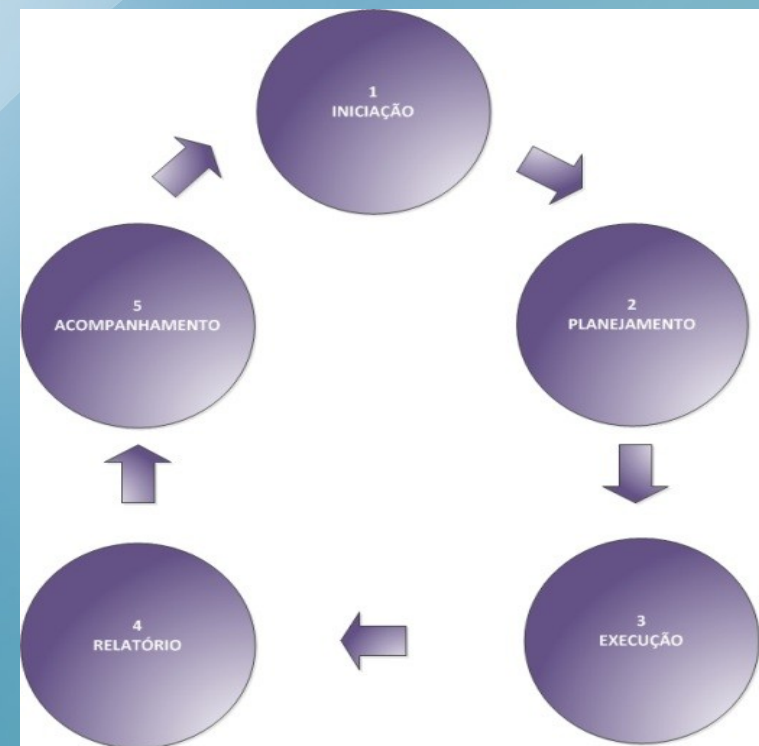
- aquisições de TI
- segurança da informação
- governança de TI
- infraestrutura de TI
- sistemas de informação
- programas de TI.



Estado Atual do Projeto

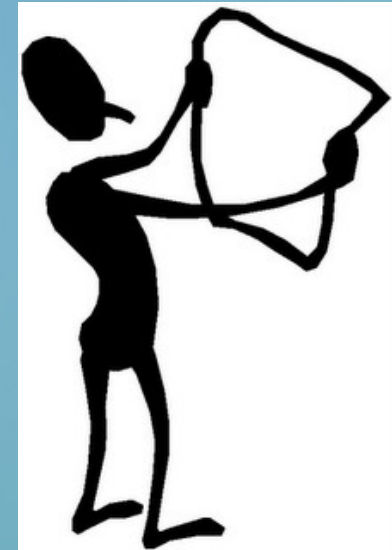
O projeto foi finalizado em 21 de julho de 2011 e atualmente, o TCE-CE através de sua 13a ICE, está aplicando esta nova metodologia nos processos de auditoria em curso, metodologia esta baseada nas seguintes fases:

- Iniciação
- Planejamento
- Execução
- Relatório
- Acompanhamento



Produtos Gerados

- *Manual de Auditoria de Tecnologia da Informação*
- *Procedimentos de Auditoria:*
 - *aquisições de TI,*
 - *segurança da informação,*
 - *governança de TI,*
 - *infraestrutura de TI,*
 - *sistemas de informação*
 - *programas de TI.*



Benefícios do Projeto

Os resultados advindos deste projeto tiveram como principal benefício a utilização de métodos e técnicas de auditoria baseados nas boas práticas, pela equipe de auditores da 13a ICE, no planejamento e execução de seus trabalhos de fiscalização na área de Tecnologia da informação.

Adicionalmente, temos a adoção de princípios, por parte dos auditores da 13a ICE, baseados nas recomendações da INTOSAI e da norma NBR ISO 19011 – Diretrizes para auditorias de sistema de gestão da qualidade e/ou ambiental.



Benefícios para a Sociedade

- Adequação e eficácia dos controles;
- Integridade, disponibilidade e confiabilidade das informações e registros;
- Integridade e confiabilidade dos sistemas estabelecidos para assegurar a observância das políticas, metas, planos, procedimentos, leis, normas e regulamentos, assim como da sua efetiva utilização;



Benefícios para a Sociedade

- Eficiência, eficácia e economicidade do desempenho e utilização dos recursos de TI, dos procedimentos e métodos de salvaguardas dos ativos e a comprovação de sua existência, assim como a exatidão dos ativos e passivos;
- Compatibilidade das operações e programas com os objetivos, planos e meios de execução estabelecidos.

