
Política Corporativa Auditoria Interna

A Auditoria Interna deve atuar e contribuir para a realização dos objetivos do Grupo EloPar, realizando avaliações contínuas, independentes, imparciais e tempestivas acerca da efetividade e eficácia dos sistemas e processos de controles internos, gerenciamento de riscos e governança corporativa de todos os processos e procedimentos do Grupo EloPar, inclusive os terceirizados.

É responsável, ainda, por avaliar os sistemas de controles internos implementados no Grupo EloPar, utilizando-se de metodologia, aprovada pelo Comitê de Auditoria, e baseada no Internal Control — Integrated Framework do Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) para Auditoria de Processos, bem como no Control Objectives for Information and Related Technologies (COBIT) para Auditoria de Tecnologia (aplicada a processos de tecnologia e sistemas). Além disso, esta prática visa o cumprimento de requisitos regulatórios.

Para garantir um monitoramento satisfatório dos Planos de Ação (ações definidas e implementadas pelas áreas de negócio para mitigação e minimização de fatores de risco) oriundos dos apontamentos (risco identificados durante a realização das auditorias, a Auditoria Interna possui sistema suporte para as ações de Follow-up, que são também complementadas, de forma mais detalhada, a partir de um processo definido internamente. Através destes mecanismos, é possível que os gestores e os auditores acompanhem, a qualquer momento, as ações de remediação de fragilidades apontadas, contendo prazos acordados para mitigação dos riscos. De forma periódica, os status de Planos são reportados em reuniões de Diretoria e Comitê de Auditoria, bem como ao Conselho Fiscal e de Administração das unidades auditadas.

Diretrizes extraídas da Política interna do Grupo EloPar

Aprovada pelo Conselho de Administração