 Uso Interno CPFL	Tipo de Documento:	Procedimento
	Área de Aplicação:	Auditoria Interna
	Título do Documento:	Avaliação de Desempenho do Auditor
Interno		

## Sumário

1. OBJETIVO .....	1
2. ÂMBITO DE APLICAÇÃO .....	1
3. DEFINIÇÕES .....	1
4. DOCUMENTOS DE REFERÊNCIAS .....	2
5. RESPONSABILIDADES .....	2
6. REGRAS BÁSICAS .....	2
7. CONTROLE DE REGISTROS .....	4
8. ANEXOS .....	4
9. REGISTRO DE ALTERAÇÕES .....	4

## 1. OBJETIVO

Prover uma metodologia de avaliação de desempenho dos auditores internos de maneira periódica, visando certificar a adequação na utilização dos procedimentos de auditoria, a qualidade dos trabalhos e a habilidade e expertise técnica dos auditores.

Será também um importante instrumento para feedback e melhoria contínua e uma base para a avaliação do desempenho anual.

## 2. ÂMBITO DE APLICAÇÃO

### 2.1. Empresa

Aplica-se em todas as Empresas do Grupo CPFL.

### 2.2. Área


Gerência de Auditoria Interna

## 3. DEFINIÇÕES

### 3.1 Desenvolvimento Profissional Contínuo

Os auditores internos devem aperfeiçoar seus conhecimentos, habilidades e outras competências através do desenvolvimento profissional contínuo.

N.Documento: 11313	Categoria: Instrução	Versão: 1.7	Aprovado por: Helio Takashi Ito	Data Publicação: 16/02/2023	Página: 1 de 5
-----------------------	-------------------------	----------------	------------------------------------	--------------------------------	-------------------

  Uso Interno CPFL  Interno	Tipo de Documento:	Procedimento
	Área de Aplicação:	Auditoria Interna
	Título do Documento:	Avaliação de Desempenho do Auditor

#### 4. DOCUMENTOS DE REFERÊNCIAS

Regulamento da Auditoria Interna – documento GED nº 13.135.

#### 5. RESPONSABILIDADES

##### 5.1. Avaliador

De acordo com as atribuições e responsabilidades da Auditoria Interna, o avaliador são os líderes de Auditoria responsáveis pela avaliação de desempenho dos Auditores, conforme diretrizes e critérios estabelecidos em rotina da Auditoria Interna.

##### 5.2. Avaliado

Auditores responsáveis pela execução dos trabalhos de auditoria.

#### 6. REGRAS BÁSICAS

##### 6.1. Metodologia

De forma periódica, os auditores internos serão avaliados quanto ao seu desempenho no desenvolvimento das atividades, envolvendo todas as fases de execução da auditoria e o atendimento aos padrões técnicos estabelecidos, conforme segue: a administração do serviço; os procedimentos de execução da auditoria; a preparação dos papéis de trabalho; a qualidade do relatório de auditoria; a habilidade técnica; e as qualidades profissionais e pessoais dos auditores serão objeto de avaliação.


A avaliação de desempenho do auditor deverá ser realizada pelo coordenador que acompanhou o trabalho e/ou pelo Gerente de Auditoria, sendo registrada na plataforma estabelecida pela Diretoria de Recursos Humanos do Grupo CPFL.

##### 6.2. Quesitos a serem avaliados

Conforme metodologia estabelecida pela Diretoria de Recursos Humanos, os quesitos abaixo devem ser avaliados levando em consideração os classificadores de performance estabelecidos na metodologia Nosso Jeito de Ser, sendo:

NP – Não Performa

N.Documento:	Categoria:	Versão:	Aprovado por:	Data Publicação:	Página:
11313	Instrução	1.7	Helio Takashi Ito	16/02/2023	2 de 5

 Uso Interno CPFL  Interno	Tipo de Documento:	Procedimento
	Área de Aplicação:	Auditoria Interna
	Título do Documento:	Avaliação de Desempenho do Auditor

PP – Performance Parcial

PC – Performance Consistente

EP – Excede Performance

E – Excepcional

#### 6.2.1. Administração do Serviço:

- Planejamento e organização do trabalho;
- Execução da auditoria dentro da programação;
- Informação e comunicação quanto a problemas de execução.

#### 6.2.2. Habilidades Técnicas:

- Conhecimento das normas, padrões e ferramentas de auditoria;
- Conhecimento das normas e procedimentos relacionados ao processo.

#### 6.2.3. Execução dos Trabalho:


- Elaboração e/ou revisão do fluxo do processo;
- Elaboração do programa de testes;
- Formalização dos testes, baseados em evidências adequadas e completas.

#### 6.2.4. Relatório de Auditoria:

- Qualidade de redação;
- Exploração adequada dos pontos;
- Coerência nas recomendações.

#### 6.2.5. Características Profissionais:

N.Documento:	Categoria:	Versão:	Aprovado por:	Data Publicação:	Página:
11313	Instrução	1.7	Helio Takashi Ito	16/02/2023	3 de 5

 Uso Interno CPFL	Tipo de Documento:	Procedimento
	Área de Aplicação:	Auditoria Interna
	Título do Documento:	Avaliação de Desempenho do Auditor
Interno		

- Habilidade de exposição / apresentação;
- Habilidades de relacionamento e negociação;
- Cooperação;
- Iniciativa e realização;
- Comprometimento e aplicação;
- Liderança;
- Habilidades de comunicação (verbal e escrita).

## 7. CONTROLE DE REGISTROS

Identificação	Armazenamento e Preservação	Proteção (acesso)	Recuperação e uso	Retenção	Disposição
N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A

## 8. ANEXOS


Não aplicável

## 9. REGISTRO DE ALTERAÇÕES

### 9.1. Colaboradores

Empresa	Área	Nome
CPFL Renováveis	Auditoria Interna	Natiara Robles Rios
CPFL Paulista	Auditoria Interna	Monara Reis Silva Brandão
CPFL Paulista	Auditoria Interna	Hélio Takashi Ito

N.Documento: 11313	Categoria: Instrução	Versão: 1.7	Aprovado por: Helio Takashi Ito	Data Publicação: 16/02/2023	Página: 4 de 5
-----------------------	-------------------------	----------------	------------------------------------	--------------------------------	-------------------

 Uso Interno CPFL  Interno	Tipo de Documento:	Procedimento
	Área de Aplicação:	Auditoria Interna
	Título do Documento:	Avaliação de Desempenho do Auditor

## 9.2. Alterações

Versão Anterior	Data da Versão Anterior	Alterações em relação à Versão Anterior
N/A	N/A	Documento em versão inicial.
1.4	20/07/2018	Adequação ao projeto NORMA ZERO. Criação sumário, inversão de números entre “4.REFERÊNCIA” e “5.RESPONSABILIDADES”, criação dos grupos “6.REGRAS BÁSICAS”, “7.CONTROLES DE REGISTROS”, “8.ANEXO”, “9.REGISTRO DE ALTERAÇÕES”, “9.1.Colaboradores” e “9.2.Alterações”.
1.5	14/09/2021	Atualização do item “9.1 Colaboradores”.
1.6	18/03/2022	Atualização dos itens: “1 Objetivo”, “5.1 Avaliador”, “6.1 Metodologia”, “8 Anexos”, “9.1 Colaboradores”.

N.Documento: 11313	Categoria: Instrução	Versão: 1.7	Aprovado por: Helio Takashi Ito	Data Publicação: 16/02/2023	Página: 5 de 5
-----------------------	-------------------------	----------------	------------------------------------	--------------------------------	-------------------