

Auditoria

Apresentação Institucional

ECAD

2024

Sumário

1.	Introdução.....	03
2.	Equipe de Auditoria.....	04
3.	Metodologia.....	05
4.	Auditoria Sede Unidades e Núcleos.....	06
5.	Follow-up dos Trabalhos.....	07
6.	Apuração de Denúncias.....	08
7.	Acompanhamento da Auditoria Externa.....	09
8.	Gestão de Risco.....	10
9.	Participação em Comitês e Grupos de Trabalhos.....	12
10.	Premiações Destaques do Ano.....	13
11.	Auditoria Interna em Números.....	14



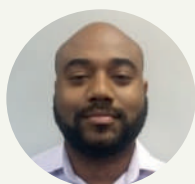
1. Introdução

O setor de Auditoria Administrativa está subordinado à Superintendência Executiva, é responsável por analisar e propor melhorias nos controles internos das áreas do Ecad, bem como atender as demandas de Investigações Internas Corporativas.

Além da atuação preventiva e detectiva, a auditoria cada vez mais tem se tornado uma atividade também consultiva, dando suporte aos objetivos estratégicos e fazendo parte da missão, visão, valores, cultura e gerenciamento de riscos do Ecad.

Eficácia dos processos, riscos e governança é o nosso enredo!

2. Equipe de Auditoria



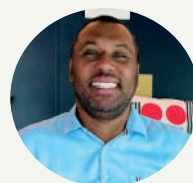
Rodrigo Santos

Gerente GRC
Superintendência



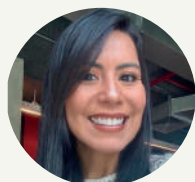
André Muniz

Coordenador de Auditoria
Superintendência



Diego Souza

Analista de Auditoria
Superintendência



Renata Farias

Analista de Auditoria
Superintendência



Arthur Mastrangelo

Estagiário de Auditoria
Superintendência

3. Metodologia

Para definição das atividades de auditoria interna são considerados a materialidade, relevância e os riscos inerentes aos pontos de controle, bem como solicitações das Gerências Executivas e Superintendência.

Os trabalhos são realizados com base no Planejamento Anual de Auditoria, elaborado pela Gerência GRC e aprovado pela Superintendência Executiva, nossas atividades são desenvolvidas em alinhamento com o Planejamento Estratégico e novas demandas, de acordo com o modelo de negócio do Ecad.



4. Auditoria Sede, unidades e núcleos

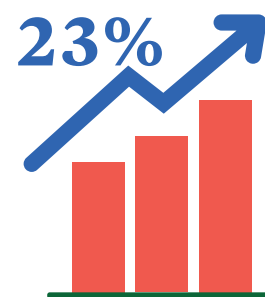


O trabalho de auditoria é realizado por meio de testes (amostragens), revisão de documentação, visitas aos usuários e entrevistas com colaboradores envolvidos na extensão julgada necessária, levando em consideração a legislação pertinente, procedimentos e instruções normativas que regem as atividades de cada área/ setor.

Durante as visitas em unidades e núcleos, além de auditar os processos, nossa equipe realiza trabalho de campo (visitas in loco para acompanhamento de shows/eventos).

2022
13 Auditorias

2023
16 Auditorias



Como resultado de nossos trabalhos, apresentamos o Relatório de Auditoria com as devidas considerações. Buscamos transmitir uma visão macro a respeito dos controles internos das áreas do Ecad, com o intuito de auxiliar as tomadas de decisões dos Gestores, mitigando os riscos envolvidos em cada processo avaliado.

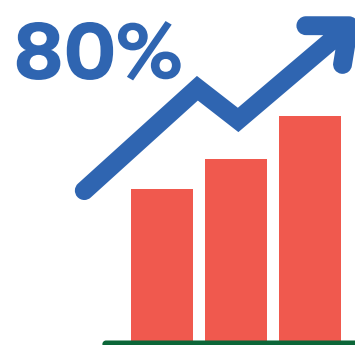
5. Follow - up dos trabalhos



O Follow-up de auditoria é o processo de monitoramento e acompanhamento das implementações dos planos de ação, recomendações e sugestões de melhoria, definidos pelos Gestores das áreas auditadas e tem como objetivo a avaliação das providências tomadas.

2022
5 follow-up

2023
9 follow-up



6. Apuração de denúncia



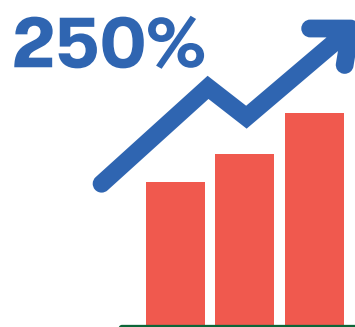
A Auditoria é a responsável por auxiliar o setor de Compliance na apuração das denúncias que podem ocorrer por intermédio do Canal de Denúncia ou através de solicitações por parte dos Gerentes.

Atuamos com seriedade e imparcialidade nas averiguações das ocorrências, com objetivo de elucidar os casos com base nas evidências, levantando sempre o maior número de informações possíveis para viabilizar uma análise mais fidedigna na conclusão do relato.

Ao final do trabalho emitimos um parecer/relatório, formalizando aos envolvidos no processo de apuração, nossas recomendações finais sobre toda a apuração, sempre mantendo confidencialidade dos envolvidos.

2022
4 análises

2023
14 análises



7. Acompanhamento da auditoria externa



A equipe de Auditoria Interna auxilia no processo de cotação da empresa de Auditoria Externa, verificando os portfólios de atuação, solicitando as propostas e posteriormente encaminhando um parecer, com os respectivos orçamentos à Assembleia Geral.



Após os trâmites de contratação da empresa, acompanhamos criteriosamente todos os processos e solicitações da Auditoria Externa junto aos setores, dando o apoio e suporte às diversas etapas de trabalho.

Adicionalmente, o setor de Auditoria Interna realiza o follow-up dos apontamentos que constam no “Relatório de Recomendações para Aprimoramento dos Procedimentos Contábeis e dos Controles Internos”, emitido pela equipe de Auditoria Externa, a fim de melhorar os controles e evitar recorrência das inconformidades.

Como resultado do trabalho das análises de 2023, a empresa de auditoria externa aprovou o Balanço Patrimonial de 31/12/2023, emitindo parecer favorável sobre a adequação

Transparência - Esse é o nosso jeito de ser Ecad!

8. Gestão de Risco

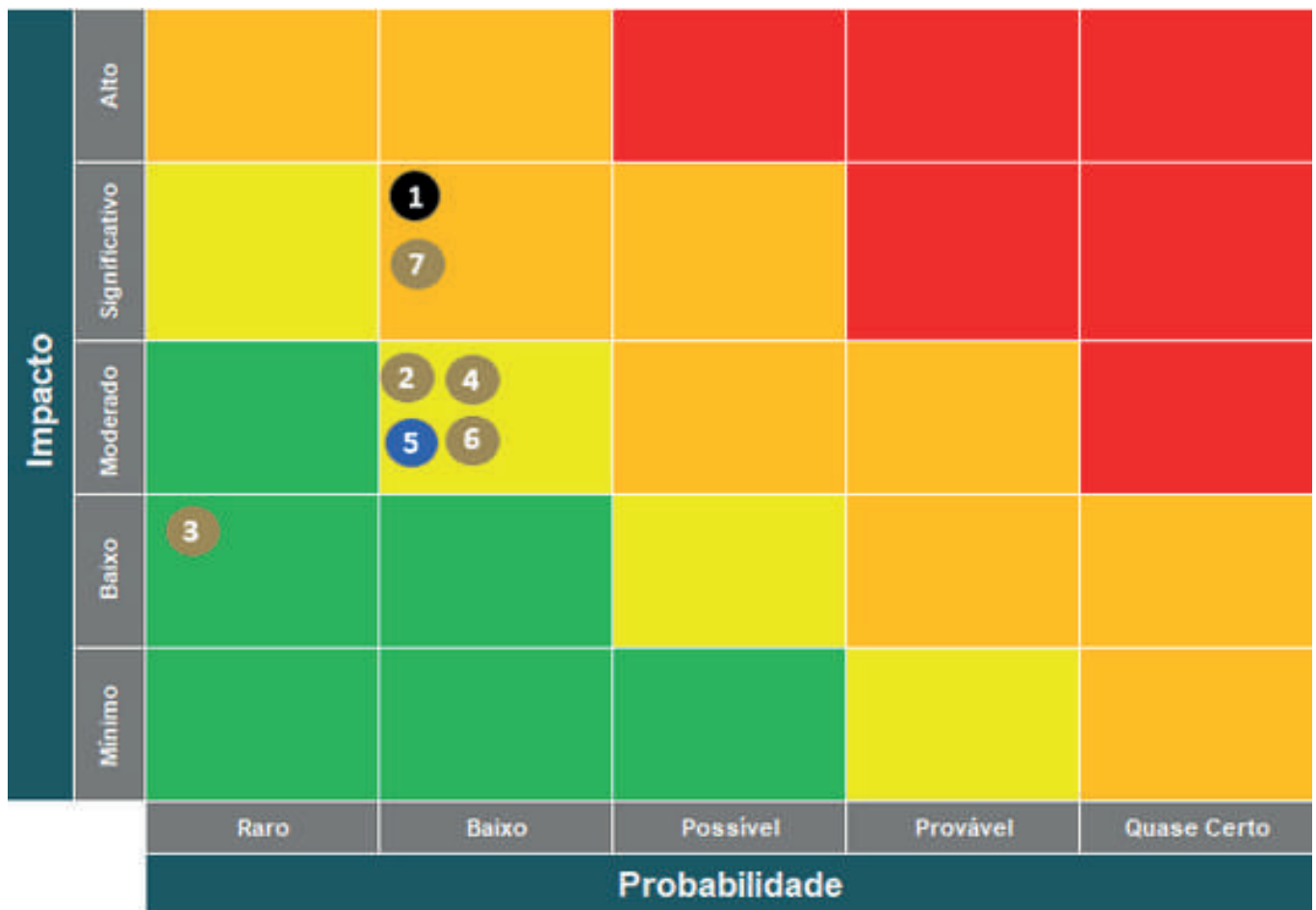


Com o objetivo de melhorar a efetividade dos processos do Ecad, a equipe mapeou e classificou os principais riscos operacionais, das áreas auditadas, buscando identificar as atividades com maior índice de criticidade, para realizar a mitigação dos riscos detectados.

Em 2023 a auditoria realizou a elaboração da Matriz de Risco do setor de Compras – Segmento Contratos, essa ferramenta foi desenvolvida em conjunto com o gestor responsável, e se tornou essencial no apoio do controle das principais atividades, permitindo de forma visual identificar quais os riscos que devem receber mais atenção, bem como, os que necessitam de atividades mitigatórias.

A título de ilustração, demonstramos a matriz de risco 5 x 5, utilizada por nosso setor.

Exemplo da Matriz de Risco



Descrição dos Riscos

- R1 - SOLICITAÇÃO DE CONTRATAÇÃO DE SERVIÇOS
- R2 - REGRAS PARA A CONTRATAÇÃO DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS
- R3 - RENOVAÇÕES CONTRATUAIS, ADITIVOS E RECSIÃO CONTRATUAL
- R4 - REALIZAÇÃO DE ADITIVOS CONTRATUAIS
- R5 - AVALIAÇÃO DE FORNECEDORES
- R6 -ELABORAÇÃO E ASSINATURA DO CONTRATO
- R7 - ACOMPANHAMENTO DAS ATIVIDADES DO PRESTADOR DE SERVIÇO

Dicionário de Riscos:

- Riscos de Conformidade
- Riscos Estratégicos
- Riscos Operacionais
- Risco Financeiros

Nível de Criticidade

- Crítico**
- Significativo**
- Moderado**
- Baixo**

10. Premiação - Destaques do ano



Somos feitos por talentos que se somam



Com o objetivo de incentivar, valorizar, motivar e reconhecer o bom trabalho realizado pelos colaboradores, a área de Gestão de Pessoas e Relacionamento premia anualmente, colaboradores do Ecad com base nos resultados de indicadores de desempenho.

Através da apuração realizada pelo setor de Comunicação Corporativa e Relacionamento, a auditoria alcançou em 2023 o percentual de 130% de sua meta, sendo a melhor colocação entre os setores da Superintendência, na Ação Destaques do Ano 2023.



11. Auditoria Interna em Números



17

Bordero



6

Auditoria Sede



5

Cronograma da Distribuição



5

Follow-up



3

Parecer da Auditoria



2

Ações Instrucionais



2

Outros Trabalhos



1

investigação Corporativa

Nosso objetivo é fortalecer a governança, promovendo a transparência e melhoria contínua dos nossos processos de forma profissional e ética.

ECAD

ABRAMUS
AMAR
ASSIM
SBACEM
SICAM
SOCINPRO
UBC

9. Participação em Comitês e Grupos de Trabalhos

Comitê de Análises Cadastrais

O Comitê de Análise de Dados é um grupo, formado por uma demanda trazida pelas Associações aprovadas em AG. Ele atua nas questões pertinentes aos cadastros, que por conta da natureza do negócio da Gestão Coletiva, está sujeita a riscos de fraudes, operacionais, tecnológicos e sistêmicos.

Criado em setembro de 2021, o Comitê realiza reuniões bimestrais e conta com a participação das sete Associações, áreas de Distribuição e Superintendência (GRC) que avaliam, validam, discutem e propõe ações que minimizem ocorrências de fraudes às atividades relacionadas as bases de Cadastros do Ecad, atuando em conjunto com as Associações, solicitando esclarecimento quanto as inconsistências, tais como Cadastros de Titulares, Obras e Fonogramas.

Grupos de Trabalho

A equipe de Auditoria participa do Grupo de Trabalho (GT) Dispensa de Cobrança, em conjunto com as áreas de Distribuição, Arrecadação e os setores Jurídicos do Ecad, acompanhamos os processos de solicitações de Dispensa de Cobrança realizadas, principalmente, por empresas que realizam Sonorização de Terceiros, a fim de verificar se todos os requisitos normativos e legais estavam sendo devidamente observados.