Grupo RTA

RTA Consultoria

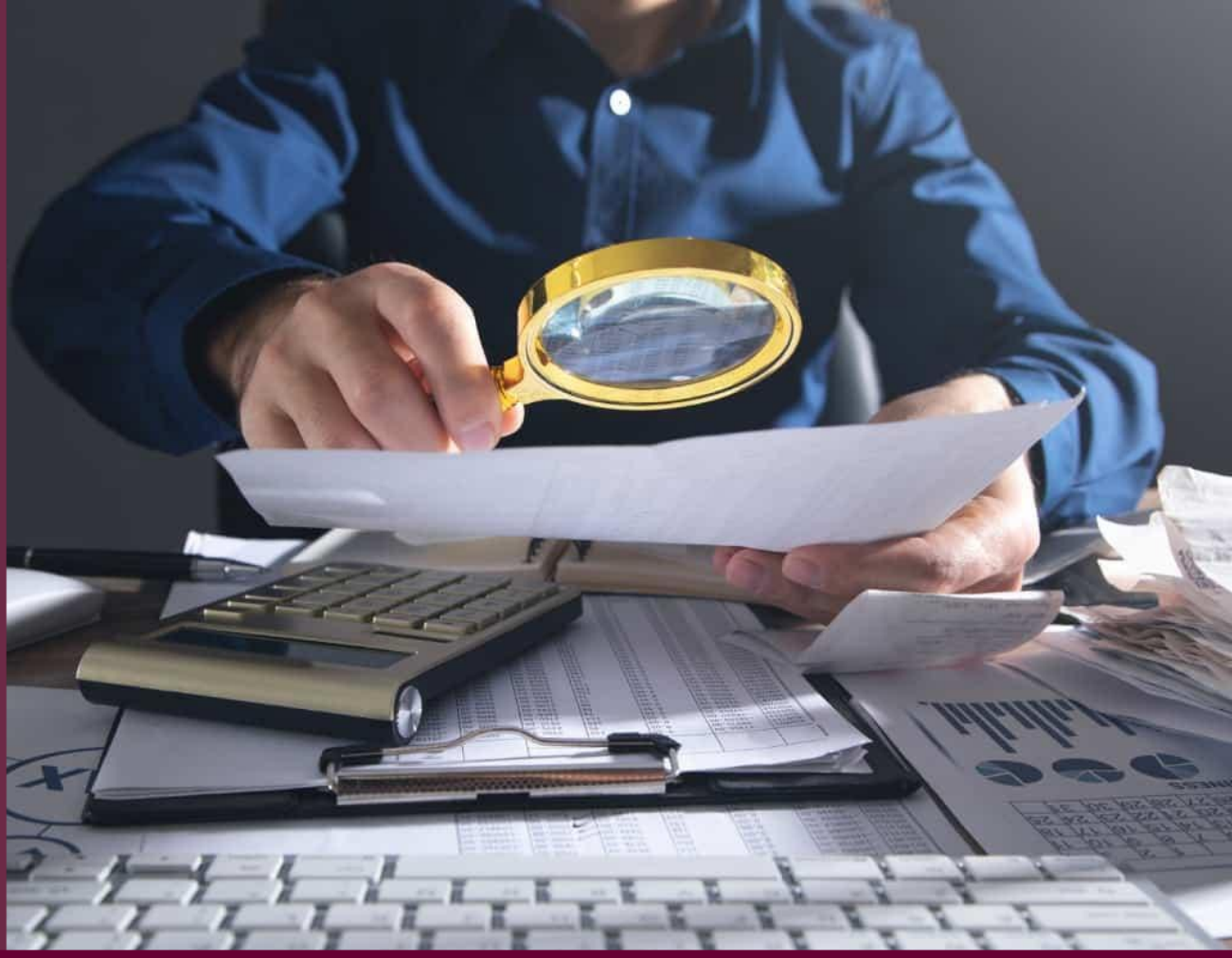
RTA Academy

DGERT ENTIDADE FORMADORA CERTIFICADA

ACT AUTORIDADE PARA AS CONDIÇÕES DO TRABALHO

KNOWLEDGE, EXPERIENCE, SKILLS
... TO INSPIRE & SHARE!

www.rta-consultoria.pt



Guia: Planeamento de Auditoria Interna

Gestão de Risco, Conformidade e Otimização de Sistemas Integrados

Sempre que impresso, este documento é considerado "cópia não controlada", não sendo sujeito a atualizações.
Documento confidencial. Propriedade da Rita Teixeira d'Azevedo Consultoria, Lda.

A AUDITORIA INTERNA COMO BARREIRA DE RISCO, ALAVANCA DE CONFORMIDADE E MOTOR DE MELHORIA CONTÍNUA

A Auditoria Interna não pode ser vista apenas como um check-box de conformidade normativa (ISO 9001, ISO 14001, ISO 45001, ISO 55001, ISO 22000 …, NP 4590, NP 4552, NP 4469, …). Ela representa o instrumento de gestão mais poderoso para assegurar a resiliência do negócio e a sua sustentabilidade legal e financeira. Um planeamento robusto, como o proposto neste Guia da **RTA Consultoria**, é a fundação para transformar esta obrigatoriedade num investimento estratégico.

A eficácia do Sistema de Gestão é diretamente proporcional ao rigor do planeamento e execução da Auditoria Interna, que deve ser sempre baseada no risco inerente aos processos e no histórico de desempenho da organização. O ciclo de auditoria interna, em geral anual, deve ser gerido de forma proativa, focando-se em:

1. **Conformidade Plena (Legal e Normativa):** Foco na identificação de desvios que possam resultar em coimas, processos de contraordenação ou não-certificações, com especial atenção aos Requisitos Legais (**ACT**, **APA/IGAMAOT**, **ASAE**, …).

2. **Otimização e Eficiência Operacional:** Avaliação da eficiência do uso de recursos (ex: água, energia, gestão de frota, paperless), procurando oportunidades de redução de custos e impacte ambiental.

3. **Garantia de Prontidão e Reputação:** Manutenção da prontidão do sistema perante partes interessadas (stakeholders), entidades fiscalizadoras e organismos de certificação, protegendo a reputação e o acesso a mercados que valorizam a conformidade (ESG).

Este guia detalhado permitirá constituir o documento de referência e o registo formal do planeamento do ciclo de auditoria interna da organização.

Fale connosco hoje mesmo!
[Saiba mais sobre os nossos serviços aqui]

Grupo RTA
RTA Consultoria
RTA Academy
ENTIDADE FORMADORA CERTIFICADA
ACT AUTORIDADE PARA AS CONDIÇÕES DO TRABALHO
KNOWLEDGE, EXPERIENCE, SKILLS … TO INSPIRE & SHARE!
www.rta-consultoria.pt
Água & Águas Residuais | Ambiente | Energia | Qualidade | Responsabilidade Social | Segurança Alimentar | Segurança e Saúde no Trabalho | Soft Skills & Comportamental | Sustentabilidade & ESG

Sempre que impresso, este documento é considerado "cópia não controlada", não sendo sujeito a atualizações.
Documento confidencial. Propriedade da Rita Teixeira d'Azevedo Consultoria, Lda.

FICHA DE REGISTO, ÂMBITO E CRITÉRIOS

Esta secção estabelece as bases formais do plano, definindo o que será auditado e como o registo de planeamento será mantido e aprovado pela Gestão de Topo. Os critérios de auditoria devem obrigatoriamente incluir os requisitos normativos e a legislação.

FICHA DE REGISTO E GESTÃO DO PLANO

Campo	Descrição e Registo
Organização	XXXX
Referência do Sistema de Gestão	Ex: Qualidade (ISO 9001:2015)
	Ex: Ambiente (ISO 14001:2015)
	Ex: Segurança e Saúde (ISO 45001:2018)
	Integrado: _____
Período do Plano de Auditoria	Ano Civil: _____
Objetivos Estratégicos do Ciclo	Descrever os 3 principais focos (ex: redução de NC's, transição para nova norma, melhoria de KPI's de xxxx).
Responsável pela Gestão do Plano (RGQ/RGA)	
Data de Aprovação pela Gestão de Topo	

ÂMBITO, CRITÉRIOS E AMOSTRAGEM

Elemento	Definição/Registo
Âmbito da Auditoria Interna (Abrangência)	Total (Todos os processos/áreas)
Critérios da Auditoria	Parcial (Especificar: _____)
	1. Requisitos da Norma de Referência (Ex: ISO 9001:2015).
	2. Requisitos Legais e Regulamentares Aplicáveis
	3. Documentação e Procedimentos Internos da Organização

Serviço de Conformidade Legal RTA: *Garanta critérios de auditoria sempre atualizados. Solicite à RTA um Diagnóstico de Conformidade Legal e elimine o risco de coimas.*

DGERT ENTIDADE FORMADORA CERTIFICADA

ACT AUTORIDADE PARA AS CONDIÇÕES DO TRABALHO

KNOWLEDGE, EXPERIENCE, SKILLS
... TO INSPIRE & SHARE!

www.rta-consultoria.pt

Água & Águas Residuais | Ambiente | Energia | Qualidade | Responsabilidade Social | Segurança Alimentar | Segurança e Saúde no Trabalho | Soft Skills & Comportamental | Sustentabilidade & ESG

Sempre que impresso, este documento é considerado "cópia não controlada", não sendo sujeito a atualizações.
Documento confidencial. Propriedade da Rita Teixeira d'Azevedo Consultoria, Lda.

MATRIZ DE RATING DE RISCO E JUSTIFICAÇÃO DA FREQUÊNCIA

O princípio fundamental de um sistema de gestão baseado no risco é o de auditar com maior frequência os processos que apresentam maior probabilidade de falha ou maior impacte potencial. Esta matriz permite a justificação formal (fundamentada e com evidências) da frequência das auditorias (semestral, anual, bianual), garantindo o cumprimento da Cláusula 9.2.2. (ex: ISO 14001) e a alocação eficiente de recursos focados nos pontos críticos do seu negócio (Ex: Ruído, Resíduos, Energia, Efluentes, …).

CRITÉRIOS DE PONDERAÇÃO (RISK RATING)

Nível de Risco	Descrição	Frequência Típica
A (ALTO)	Processos críticos (Core Business, Conformidade Legal, Fornecedores Estratégicos). Falha resulta em coima, perda de certificação, ou grave insatisfação do cliente. **Histórico de NC Maior.**	Semestral a Anual (Mínimo)
M (MÉDIO)	Processos de suporte ou de melhoria. A falha afeta a eficiência ou o custo, mas não diretamente o produto/serviço final ou a legalidade. **Histórico de NC menor.**	A cada 12 a 18 Meses
B (BAIXO)	Processos estáveis, controlados, sem NC ou reclamações há mais de 2 ciclos.	A cada 18 a 24 Meses

MATRIZ DE PRIORIZAÇÃO POR PROCESSO

Processo/Área	Critérios/Motivos de Risco	Última Auditoria (Data)	Nível de Risco (A/M/B)	Frequência de Auditoria	Justificação da Frequência
Contexto e Liderança	Alterações na estrutura ou partes interessadas.				
Suporte (RH, Competência)	Alta rotatividade ou défice de formação legal/técnica (Ex: F-Gases).				
Operações/ Produção (Core)	Impacte direto na Qualidade/Ambiente/…; alto volume de reclamações/desperdício.				
Compras e Qualificação de Fornecedores	Utilização de subcontratados críticos (Ex: Gestão de Resíduos, Manutenção).				
Monitorização e Medição (KPIs, NC)	Resultados de KPI's inconsistentes; falha no registo de consumos.				
Conformidade Legal (Ambiente/SST/ Energia/Alimentar/ Laboral/…)	Mudanças legislativas recentes, histórico de não-submissão SILiAmb.				
Manutenção, Calibração e Gestão de Ativos	Falhas frequentes, falta de registos de manutenção (frota ou equipamentos).				
Outro:					

Auditoria de Risco de Compliance RTA: *Para validar a sua verdadeira exposição ao risco legal, solicite à* ***RTA Consultoria*** *uma Auditoria de Conformidade Legal antes de fechar o seu plano anual.*

ENTIDADE FORMADORA CERTIFICADA
AUTORIDADE PARA AS CONDIÇÕES DO TRABALHO
KNOWLEDGE, EXPERIENCE, SKILLS … TO INSPIRE & SHARE!
www.rta-consultoria.pt

Sempre que impresso, este documento é considerado "cópia não controlada", não sendo sujeito a atualizações.
Documento confidencial. Propriedade da Rita Teixeira d'Azevedo Consultoria, Lda.

CRONOGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA

Este cronograma é a materialização do planeamento de risco. Nele, são calendarizadas as auditorias específicas para o ano civil, definindo os critérios de foco (cláusulas da norma ou requisitos legais específicos) e os recursos humanos que irão liderar o processo. Este cronograma deve ser flexível e adaptável em caso de alteração de prioridades de negócio ou incidentes graves.

ID	Processo/Área Auditada	Critérios Foco (Cláusula/Req. Legal)	Auditor(es) Designado(s)	Data Prevista (Mês)	Duração Estimada (Horas)	Status
A-24.01	Compras e Fornecedores	ISO 9001: 8.4 e Avaliação de Fornecedores Estratégicos (Ex: Ficha RTA)				Previsto/ Realizado
A-24.02	Gestão Ambiental	ISO 14001: 6.1.3 e Requisitos Legais (e-GAR, MIRR, SILiAmb)				
A-24.03	Ruído e SST	ISO 45001 e Legislação ACT/APA (Dualidade Ruído Ocupacional *vs* Ambiental – Guia RTA)				
A-24.04	Liderança e Revisão pela Gestão	ISO 9001/14001: 5 e 9.3				
A-24.05	Atendimento/ Pós-Venda	ISO 9001: 8.5.5 e Análise do Inquérito de Satisfação RTA				
A-24.06	Gestão de Frota e Consumos Hídricos	Controlo Operacional e Requisitos Legais (Fichas de Registo RTA)				
A-24.07	Melhoria e Ações Corretivas	ISO 9001/14001: Cláusula 10 (Registo RTA)				

Serviço de Auditoria Interna por Terceira Parte - RTA:
Garanta a máxima isenção, rigor técnico e credibilidade. Solicite uma Proposta para a Auditoria Interna conduzida pela nossa equipa especializada, cumprindo as exigências normativas internacionais.

DISTRIBUIÇÃO DE RECURSOS E COMPETÊNCIAS

A qualidade de uma auditoria depende diretamente da competência, independência e isenção dos auditores. Esta secção formaliza a designação dos auditores, a sua formação adequada, identifica os recursos materiais e a informação documentada necessária. Auditorias complexas (Ex: Conformidade Legal Ambiental / SST / Alimentar) requerem *expertise* externa para assegurar a profundidade da avaliação.

Tipo de Recurso	Requisito/Nome	Observações de Competência
Auditor coordenador:		Deve ter formação em Auditorias e coordenação (pelo menos na norma principal)
Auditor(es) Interno(s) Designado(s):		Deve ser independente da área a auditar.

KNOWLEDGE, EXPERIENCE, SKILLS
... TO INSPIRE & SHARE!
www.rta-consultoria.pt

Sempre que impresso, este documento é considerado "cópia não controlada", não sendo sujeito a atualizações.
Documento confidencial. Propriedade da Rita Teixeira d'Azevedo Consultoria, Lda.

Tipo de Recurso	Requisito/Nome	Observações de Competência
Auditor Externo (RTA):		Garante isenção, competência e *expertise* atualizada, incluindo em legislação.
Recursos Materiais Necessários:	Software de Gestão; Acesso a Plataformas SILiAmb; Documentação da Frota; Medidores de Consumos.	Listar ferramentas de apoio.
Formação Necessária (Gap):		Identificar lacunas de competência para auditorias futuras (Ex: Noções de ESG).

Capacitação da Sua Equipa (RTA Academy): *Prepare os seus auditores para a próxima geração de desafios. Conheça os Cursos de Auditor Interno e Formação Legal da* ***RTA Academy****, certificada pela* ***DGERT****, e preencha as lacunas de competência da sua equipa.*

MODELO DE PLANO DE AUDITORIA INTERNA

Enquanto o Cronograma providencia a visão anual, o Plano atua como a agenda detalhada para cada auditoria. Este modelo deve ser preenchido pelo Auditor Coordenador, definindo a sequência horária, os locais, os participantes auditados e o fluxo de trabalho exato.

Objetivo da Auditoria:

Empresa:

Âmbito da Auditoria:

Critérios da Auditoria:

Equipa Auditora

Data(s) de Realização:

Horário	Atividade / Função auditada	Requisitos ISO 45001	Interlocutores	Auditor

Grupo RTA
RTA Consultoria
RTA Academy
ENTIDADE FORMADORA CERTIFICADA DGERT
ACT AUTORIDADE PARA AS CONDIÇÕES DO TRABALHO
KNOWLEDGE, EXPERIENCE, SKILLS ... TO INSPIRE & SHARE!
www.rta-consultoria.pt
Água & Águas Residuais | Ambiente | Energia | Qualidade | Responsabilidade Social | Segurança Alimentar | Segurança e Saúde no Trabalho | Soft Skills & Comportamental | Sustentabilidade & ESG

Sempre que impresso, este documento é considerado "cópia não controlada", não sendo sujeito a atualizações.
Documento confidencial. Propriedade da Rita Teixeira d'Azevedo Consultoria, Lda.

Otimização de Processos (RTA Consultoria): *Peça à RTA para integrar no seu programa a auditoria de processos de eficiência crítica (Ex: Controlo Hídrico, Gestão de Frota e Paperless), focados na redução de custos e impacte ambiental - ISO 14001).*

REGISTO DE FOLLOW-UP E MELHORIA CONTÍNUA

A auditoria não termina com a reunião de encerramento; a sua verdadeira utilidade reside na gestão das não-conformidades (NC) e oportunidades de melhoria (OM) identificadas. Esta secção é o registo do ciclo de melhoria contínua (PDCA), acompanhando as ações corretivas, os responsáveis, os prazos de implementação e, crucialmente, a verificação da eficácia das soluções aplicadas para evitar a reincidência.

Registo	ID (Aud.)	NC / OM (Breve Descrição)	Causas	Ações	Responsável	Data de Implementação (Prevista)	Data de Verificação da Eficácia	Status (Aberto/ Fechado)
1.								
2.								
3.								
4.								

Gestão de Melhoria e Ações Corretivas (Serviço RTA): *A* ***RTA Consultoria*** *ajuda-o na Análise de Causa Raiz e implementação eficaz das Ações Corretivas mais complexas, garantindo que as não-conformidades não se repetem. Fale connosco hoje!*

CONCLUSÃO E APROVAÇÃO FORMAL

Este Plano de Auditoria Interna representa um compromisso da Gestão de Topo com a Melhoria Contínua e com a gestão proativa do risco de conformidade (Legal e Normativa). A sua implementação rigorosa é o garante da eficácia do Sistema de Gestão e da prontidão da organização para enfrentar auditorias externas e o escrutínio de entidades reguladoras. A revisão e aprovação formal deste documento valida a alocação de recursos e define a prioridade estratégica da auditoria como ferramenta de valor.

Campo	Assinatura e Data
Elaborado por (Responsável pelo Sistema de Gestão):	
Aprovado por (Gestão de Topo/Administração):	
Data da Próxima Revisão do Plano:	

Grupo RTA
RTA Consultoria
RTA Academy
ENTIDADE FORMADORA CERTIFICADA DGERT
ACT AUTORIDADE PARA AS CONDIÇÕES DO TRABALHO
KNOWLEDGE, EXPERIENCE, SKILLS ... TO INSPIRE & SHARE!
www.rta-consultoria.pt
Água & Águas Residuais | Ambiente | Energia | Qualidade | Responsabilidade Social | Segurança Alimentar | Segurança e Saúde no Trabalho | Soft Skills & Comportamental | Sustentabilidade & ESG

Sempre que impresso, este documento é considerado "cópia não controlada", não sendo sujeito a atualizações.
Documento confidencial. Propriedade da Rita Teixeira d'Azevedo Consultoria, Lda.

COMPROMISSO RTA: Otimize a sua Auditoria Interna

A **RTA Consultoria**, enquanto parceiro de Gestão, pode assegurar a independência e o rigor da sua Auditoria Interna, com a credibilidade exigida pelas Entidades Certificadoras.

Serviços Especializados da RTA para o Seu Plano:

- **Auditoria por Terceira Parte (Garantia de Isenção):** Realização das auditorias por auditores externos, experientes na sua área de negócio, eliminando conflitos de interesse internos.
- **Aprofundamento Legal (Compliance):** Foco nas áreas de maior risco legal, garantindo que a sua auditoria não falha a conformidade com as entidades competentes.
- **Formação de Auditores Internos (RTA Academy):** Capacitação da sua equipa para a próxima geração de auditorias, com foco prático em risco e conformidade.

Não deixe a Auditoria Interna ser apenas um check-box. Transforme-a numa vantagem competitiva. Contacte-nos para um diagnóstico do seu Sistema de Gestão!

Contacte-nos!

Descubra como podemos transformar as suas preocupações em certezas e ajudar a sua equipa a estar sempre pronta. Saiba mais em: www.rta-consultoria.pt

Grupo RTA
RTA Consultoria
RTA Academy
ENTIDADE FORMADORA CERTIFICADA DGERT
ACT AUTORIDADE PARA AS CONDIÇÕES DO TRABALHO
KNOWLEDGE, EXPERIENCE, SKILLS ... TO INSPIRE & SHARE!
www.rta-consultoria.pt
Água & Águas Residuais | Ambiente | Energia | Qualidade | Responsabilidade Social | Segurança Alimentar | Segurança e Saúde no Trabalho | Soft Skills & Comportamental | Sustentabilidade & ESG

www.rta-consultoria.pt

www.rtaacademy.rta-consultoria.pt

rita.teixeira.azevedo@rta-consultoria.pt

(+351) 919390891 (chamada para a rede móvel nacional)

RTA Academy & atendimento (9h30-13h00 | 14h00-18h30)**:**
Rua Júlio Conceição de Sousa, nº 14C - Quinta da Parreirinha |
2695-065 Bobadela (Loures, Lisboa)

Sede:
Rua das Aroeiras, nº 14 - Belverde | 2845-489 Amora
(Amora/Seixal, Setúbal)

Conte connosco!
Há mais de 25 anos

DGERT ENTIDADE FORMADORA CERTIFICADA

ACT AUTORIDADE PARA AS CONDIÇÕES DO TRABALHO

KNOWLEDGE | EXPERIENCE | SKILLS
... TO INSPIRE & SHARE!

Guia: Planeamento de Auditoria Interna

Gestão de Risco, Conformidade e Otimização de Sistemas Integrados

RTA Consultoria RTA Academy

Partilhamos os saberes, as ferramentas e a confiança!
(saber-saber | saber-fazer | saber-ser)