

MESTRE – ALUNO(A)
RICARDO ALEXANDRE FAHL

TÍTULO DA DISSERTAÇÃO FINAL
“INOVAÇÃO EM AUDITORIA INTERNA E SUA ADERÊNCIA À NORMA ISO 56.002.”

PROFESSOR(A) ORIENTADOR(A)
Profa. Dra. Creusa Sayuri Tahara Amaral

DATA DEFESA
16/12/2022

RESUMO

A implementação e o adequado investimento em um programa de inovação é uma decisão estratégica, que todas as empresas devem enfrentar, considerando a importância deste tema na construção de vantagem competitiva das organizações. Atualmente, empresas que atuam no segmento financeiro, além do desafio em alcançar níveis de eficiência iguais ou superiores aos de seus tradicionais concorrentes, convivem com novos players de mercado, a exemplo das empresas de tecnologia que tem na inovação a essência de seu modelo de negócio. Uma unidade de auditoria interna possui posição estratégica relevante nas organizações, seja pela sua atuação como linha de defesa, mitigando riscos, como na agregação e compartilhamento de conhecimentos nos processos de negócios. Assim, o objetivo deste trabalho é elaborar uma proposta para gestão em programas de inovação para unidades de auditoria interna, alinhada à norma ISO 56002. Como método de pesquisa foi realizado um estudo de caso em uma unidade de auditoria interna de uma instituição do setor financeiro. Os principais critérios de escolha da unidade de análise foram sua posição estratégica na instituição, e apesar da relativa maturidade do programa de inovação já existente, a unidade possui desafios para apresentação de resultados mais concretos. Como resultado desta pesquisa evidenciou-se que a unidade investigada não possui um SGI estruturado, que planeje, mensure, avalie e sugira melhorias. A partir das evidências coletadas foram emitidas 40 recomendações, que em seu conjunto, compõem uma proposta de estratégia de gestão da inovação para a AI. Conclui-se também que a aplicação de um framework do SGI a partir da ISO 56.002, possibilita um olhar mais amplo da gestão de inovação da AI, subsidiando os gestores no processo de tomada de decisão.

Palavras-chave: *Inovação. Auditoria Interna. Instituição Financeira. ISO 56002. Desenvolvimento de Produto.*