



2022

Relatório Anual de
Atividades de Auditoria
Interna – RAI NT 2022

Sumário

Introdução	3
Alocação efetiva da força de trabalho	5
Trabalhos emitidos pela Auditoria Interna	7
Execução dos trabalhos previstos no PAINT 2022	9
Execução dos trabalhos não previstos no PAINT 2022	17
Percentual de execução do PAINT 2022	19
Fatos relevantes que impactaram as atividades da A.I.	21
Benefícios decorrentes da Auditoria Interna	23
Matriz de riscos – Recomendações da Auditoria Interna	26
Evolução das implementações das recomendações	28
Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade – (PGMQ)	30



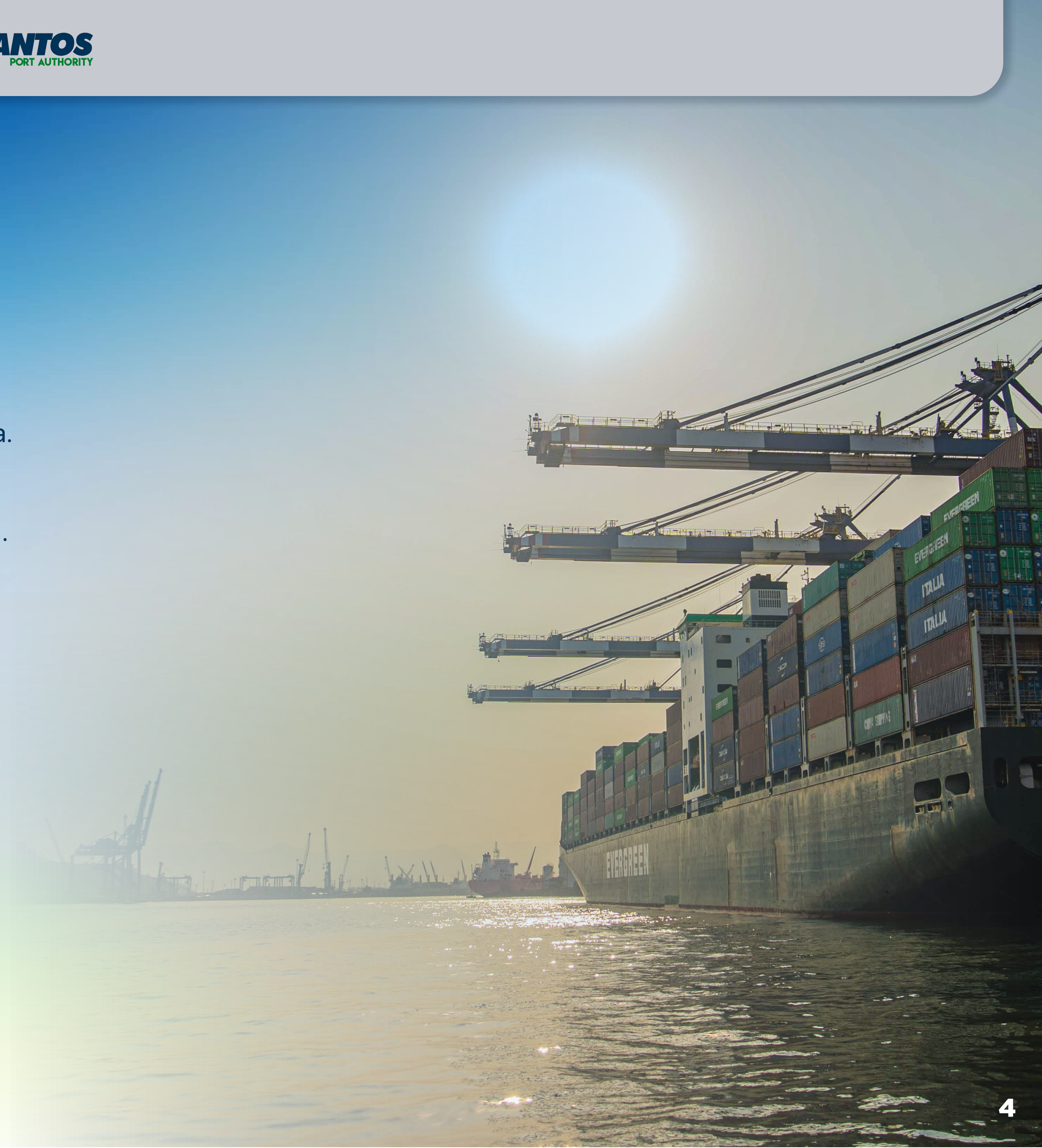
INTRODUÇÃO



Introdução

Este Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT) tem por objetivo apresentar as informações sobre a execução do Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) de 2022 e a análise dos resultados decorrentes dos trabalhos de auditoria.

O relatório foi elaborado em cumprimento ao disposto no Capítulo III da Instrução Normativa nº 5, de 27 de agosto de 2021 da Controladoria-Geral da União (CGU).



ALOCAÇÃO EFETIVA DA FORÇA DE TRABALHO



Alocação efetiva da força de trabalho

Atividade	HH Previsto	HH Realizado
Serviços de Auditoria	4.252	3.245
Capacitação dos Auditores	200	397
Monitoramento das Recomendações	672	543
Gestão e Melhoria da Qualidade	280	280
Levantamento de informações para órgãos de controle interno ou externo	130	514
Gestão interna	2.128	2.047
Demandas extraordinárias recebidas durante a realização do PAINT	738	889
Total	8.400	7.915

O PAINT de 2022 foi elaborado com a previsão total de 8.400 horas considerando um efetivo de 5 auditores internos (incluindo um gerente e um superintendente). Em novembro de 2022 houve um desligamento na equipe e por esse motivo o total das horas realizadas ficou menor do que o total das horas previstas.



TRABALHOS EMITIDOS PELA AUDITORIA INTERNA



Trabalhos emitidos pela Auditoria Interna

No exercício de 2022, a Auditoria Interna emitiu oficialmente:

17

Relatos de Auditoria

06

Notas Técnicas

02

Folhas de informação

01

Parecer Técnico



EXECUÇÃO DOS TRABALHOS PREVISTOS NO PAINT 2022



Execução dos trabalhos previstos no PAINT 2022

Os trabalhos listados a seguir foram programados no PAINT 2022 e serão classificados nas seguintes categorias: concluído, relatório preliminar, em execução ou reprogramado.

ID	Objeto Auditado	Status
1	Controle de Acessos Logísticos Marítimo (Operações)	Reprogramado
2	Controle de Tráfego Terrestre (Operações)	Concluído
3	Fiscalização das Operações Portuárias (Operações)	Reprogramado
4	Obras (Infraestrutura)	Relatório Preliminar
5	Manutenção (Infraestrutura)	Reprogramado

Execução dos trabalhos previstos no PAINT 2022

ID	Objeto Auditado	Status
6	Coleta de Resíduos de Embarcações (Meio Ambiente)	Relatório Preliminar
7	Desenvolvimento e Manutenção de Sistemas Aplicativos (TI)	Em execução
8	Continuidade de Negócio (foco em Infraestrutura de TI)	Reprogramado
9	Gestão de Acessos (Segurança da Informação)	Reprogramado
10	Visita Técnica – Revisão <i>follow up</i> SEST (Minfra)	Concluído
11	Súmula Consad nº 027/2020 – <u>Interligate</u> e <u>Headnet</u>	Em execução

Execução dos trabalhos previstos no PAINT 2022

ID	Objeto Auditado	Status
12	Programa de Participação nos Lucros e Resultados (PLR)	Concluído
12.1	<i>Avaliação Final PLR 2021 - Nota Técnica nº 02/2022</i>	<i>Concluído</i>
12.2	<i>Avaliação Trimestral PLR - 1º trim. 2022</i>	<i>Concluído</i>
12.3	<i>Avaliação Trimestral PLR - 2º trim. 2022</i>	<i>Concluído</i>
12.4	<i>Avaliação Trimestral PLR - 3º trim. 2022</i>	<i>Concluído</i>
13	Remuneração Variável de Administradores (RVA) - Nota Técnica nº 03/2022	Concluído

Execução dos trabalhos previstos no PAINT 2022

ID	Objeto Auditado	Status
14	Honorário Variável Mensal (HVM)	Concluído
14.1	<i>Avaliação Trimestral HVM – 3º trim. 2021</i>	<i>Concluído</i>
14.2	<i>Avaliação Trimestral HVM – 4º trim. 2021</i>	<i>Concluído</i>
14.3	<i>Avaliação Trimestral HVM – 1º trim. 2022</i>	<i>Concluído</i>
14.4	<i>Avaliação Trimestral HVM – 2º trim. 2022</i>	<i>Concluído</i>
15	Compliance e riscos – Atendimento CGPAR nº 10 e 18	Reprogramado

Execução dos trabalhos previstos no PAINT 2022

ID	Objeto Auditado	Status
16	Atendimento de Ativ. Remanescente do PAINT 2021	Concluído
16.1	<i>Compliance e riscos – Atendimento CGPAR nº 10 e 18</i>	<i>Concluído</i>
16.2	<i>Folha de Pagamento</i>	<i>Concluído</i>
16.3	<i>Josemira Miranda</i>	<i>Concluído</i>
16.4	<i><u>Up Ideas e Brasbunker</u></i>	<i>Concluído</i>
16.5	<i>Gerir Dragagem</i>	<i>Concluído</i>

Execução dos trabalhos previstos no PAINT 2022

ID	Objeto Auditado	Status
16.6	<i>Gestão de Compras Diretas</i>	<i>Concluído</i>
16.7	<i>Contencioso Cível</i>	<i>Concluído</i>
17	Monitoramento das Recomendações da Auditoria Interna	Concluído
18	Monitoramento das Recomendações dos Órgãos Externos (ex.: CGU)	Concluído
19	Elaboração RAINIT 2021	Concluído
20	Elaboração PAINT 2023	Concluído

Execução dos trabalhos previstos no PAINT 2022

ID	Objeto Auditado	Status
21	Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade	Em execução
21.1	<i>Atingir 30% do nível 2 do IA-CM.</i>	<i>Concluído</i>
21.2	<i>Súmula <u>Confis</u> nº 066/2020 - Elaboração do Manual de AI (PGMQ).</i>	<i>Em execução</i>



EXECUÇÃO DOS TRABALHOS NÃO PREVISTOS NO PAINT 2022



Execução dos trabalhos não previstos no PAINT 2022

Ref.	Objeto Auditado	Status
Nota Técnica nº 01/2022	(RVA 2022) – Aditamento do Programa	Concluído
Nota Técnica nº 04/2022	(PLR 2021) – Reconsideração IDA	Concluído
Nota Técnica nº 05/2022	(PLR 2023) – Análise do Programa	Concluído
Nota Técnica nº 06/2022	(RVA 2023) – Análise do Programa	Concluído
Folha de Informação nº 01/2022	(PLR 2021) – Esclarecimentos à SEST	Concluído
Folha de Informação nº 02/2022	(CGU) – PA Relatório nº 201801639 (*)	Concluído
Parecer Técnico da Auditoria Interna	(CGU) – IN nº 05/2021 (**)	Concluído
Relatório nº 15_2022	(CGPAR) – Resolução nº 39	Concluído

(*) P.A.: Plano de Ação

(**) IN.: Instrução Normativa



PERCENTUAL DE EXECUÇÃO DO PAINT 2022



Percentual de execução do PAINT 2022

Descrição da Atividade	Planejado	Trabalhos não previstos	Em execução ⁽¹⁾	Relatório Preliminar ⁽²⁾	Entregue (planejado)	Entregue (não previsto)	%
Auditoria de Processos	9		1	2	1		39%
Auditoria de Conformidade	2	1	1		1	1	125%
PLR	4	3			4	3	175%
RVA	1	2			1	2	300%
HVM	4				4		100%
CGPAR nº 10 e 18	1						0%
PAINT 2021 (Remanescentes)	7				7		100%
Monitoramento SPA	12				12		100%
Monitoramento CGU / TCU	12	1			12	1	108%
RAINT	1				1		100%
PAINT 2023	1				1		100%
Parecer Auditoria Interna		1				1	100%
PGMQ	2		1		1		75%
Total	56	8	3	2	45	8	101%

Obs.:

- Os trabalhos "Em execução" para efeito de atingimento do PAINT foram consideradas como 50% na composição da meta.
- Os trabalhos classificados como "Relatório Preliminar" foram considerados como 100% na composição da meta.

**FATOS RELEVANTES QUE
IMPACTARAM AS
ATIVIDADES DA A.I.**



Fatos relevantes que impactaram as atividades da A.I.

Descrição dos fatos relevantes que impactaram a execução dos serviços de auditoria:

Com o Mapeamento de Riscos Corporativos da SPA, a partir de 2022, a Auditoria Interna atualizou em seus relatórios a referência de matriz de riscos, bem como a régua de avaliação de impacto e probabilidade dos riscos. Utilizar como referência as definições estabelecidas pela área de Riscos e Controles Internos da SPA facilitou a compreensão e debates junto às unidades auditadas a respeito dos critérios de classificação dos riscos e achados.

Em novembro de 2022, ocorreu o término do prazo de três anos de permanência do cargo do então titular da Auditoria Interna da SPA. O prazo não foi renovado e a recomposição do quadro se deu em janeiro de 2023.



BENEFÍCIOS DECORRENTES DA AUDITORIA INTERNA



Benefícios decorrentes da Auditoria Interna

É importante destacar que nesse caso, o conceito de benefício é uma maneira de mensurar os impactos positivos a partir da implementação, por parte dos gestores, de orientações e/ou recomendações provenientes das atividades de auditoria interna, sendo, portanto, resultantes do trabalho conjunto da Auditoria Interna e da gestão.

Em conformidade com a Instrução Normativa CGU nº 10, de 28/04/2020, que estabelece a sistemática de quantificação e registro dos resultados e benefícios da atividade de Auditoria Interna, demonstraremos a seguir os quadros dos benefícios financeiros e não financeiros contabilizados:

Benefícios Financeiros (2021 – 2022)	Valor (R\$ mil)
Valores recuperados	3.565

Fonte: Gerência de Contabilidade (GECON)

Benefícios decorrentes da Auditoria Interna

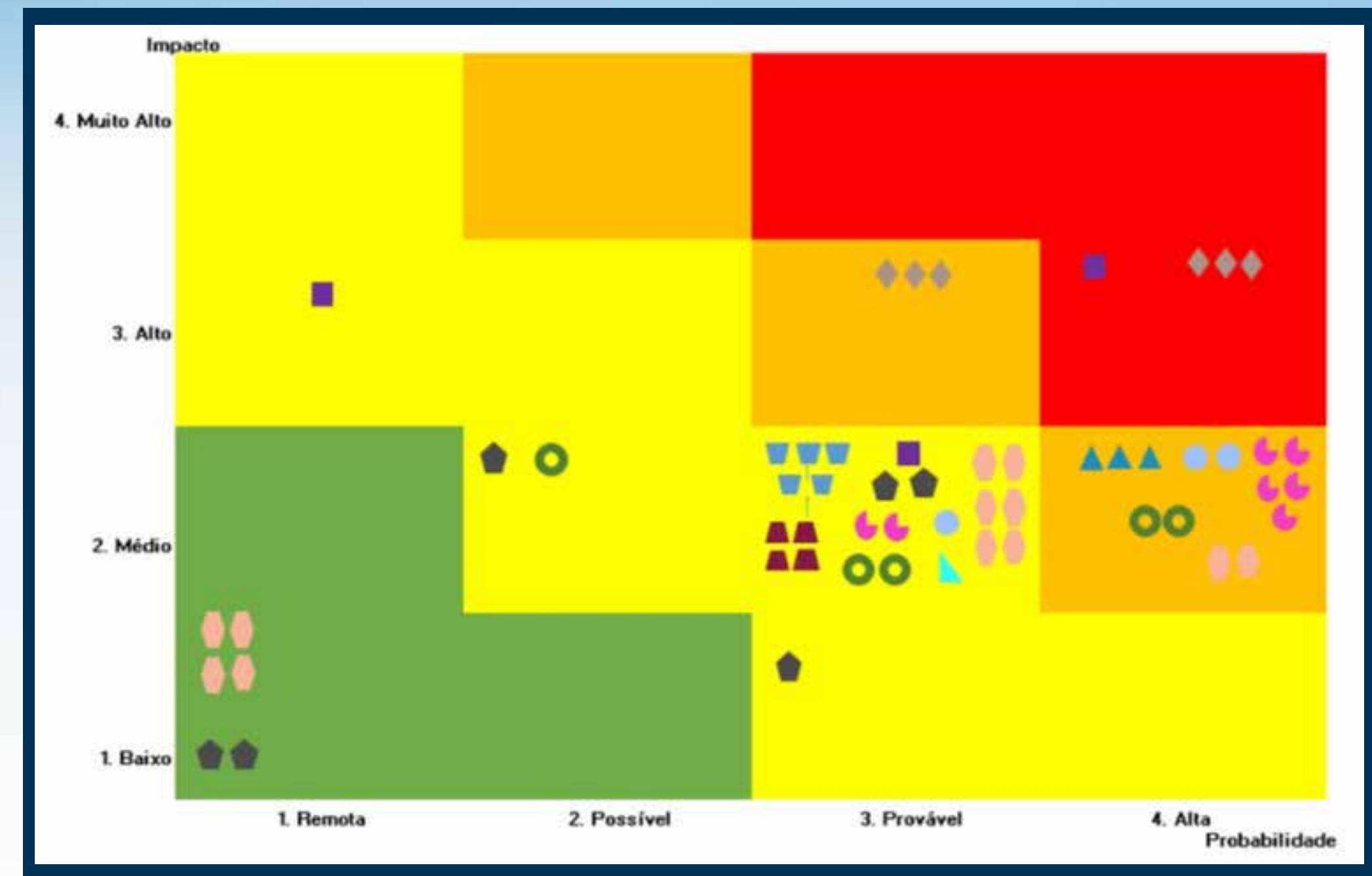
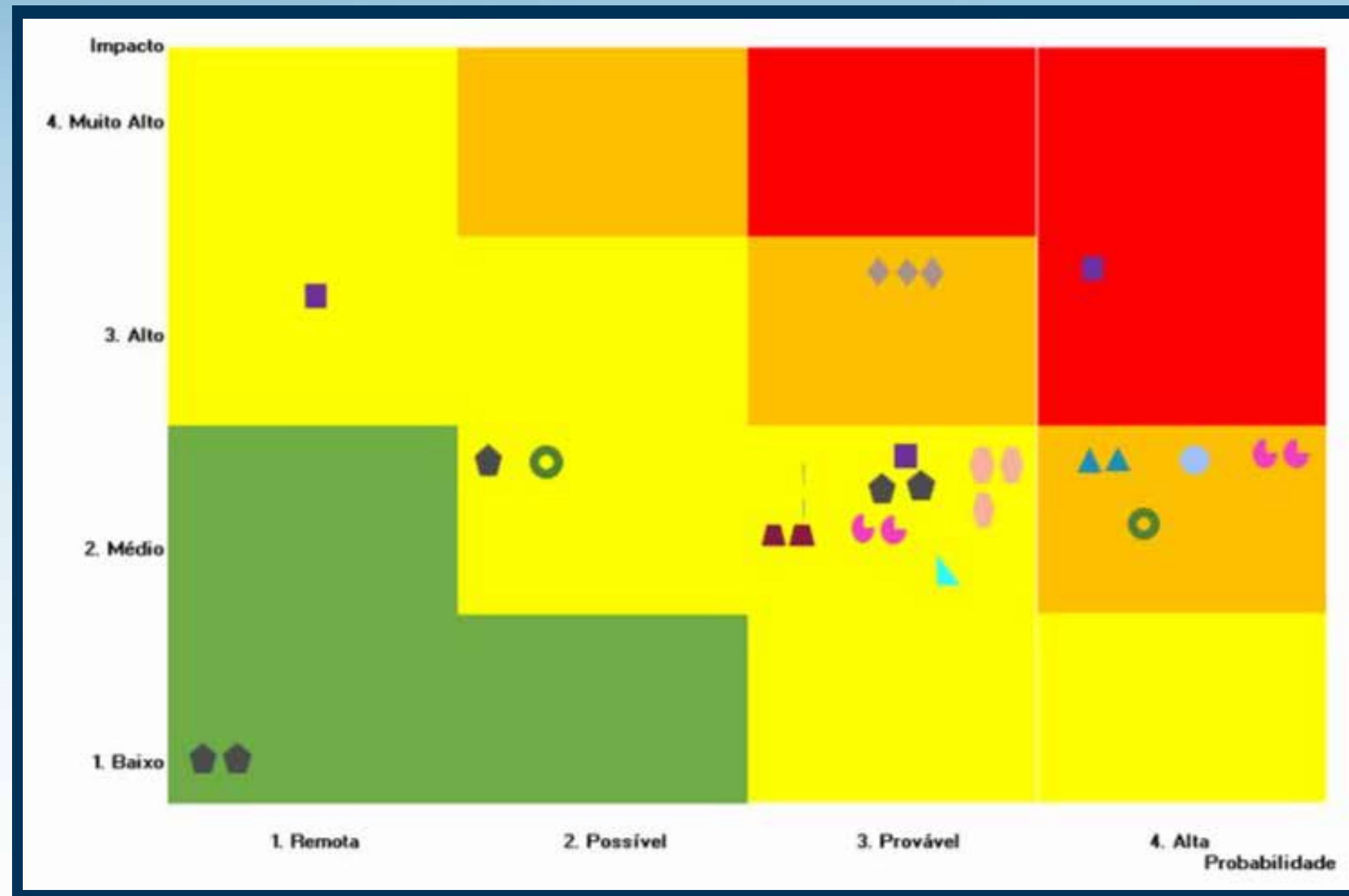
Benefícios Não Financeiros (2021 – 2022)		
Dimensão	Repercussão	Quant. de Recomendações
Missão, Visão e/ou Resultado	Estratégica	5
	Tático-Operacional	9
Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Estratégica	10
	Tático-Operacional	90
Total de recomendações:		114

Os benefícios classificados nos quadros são decorrentes de recomendações cujo atendimento foi concluído e comprovado, com real impacto na gestão pública, ou seja, benefício efetivo.

MATRIZ DE RISCOS RECOMENDAÇÕES DA AUDITORIA INTERNA



Matriz de riscos – Recomendações da Auditoria Interna



(*) Antes: Recomendações em aberto na posição 01.01.2022 + recomendações emitidas ao longo de 2022 (somente de relatórios de auditoria de processos).

Depois: Recomendações em aberto em 31.12.2022.

EVOLUÇÃO DAS IMPLEMENTAÇÕES DAS RECOMENDAÇÕES



Evolução das implementações das recomendações

Comparando-se as matrizes de riscos das recomendações antes e após o monitoramento, pode-se identificar a seguinte análise de evolução (eficácia):

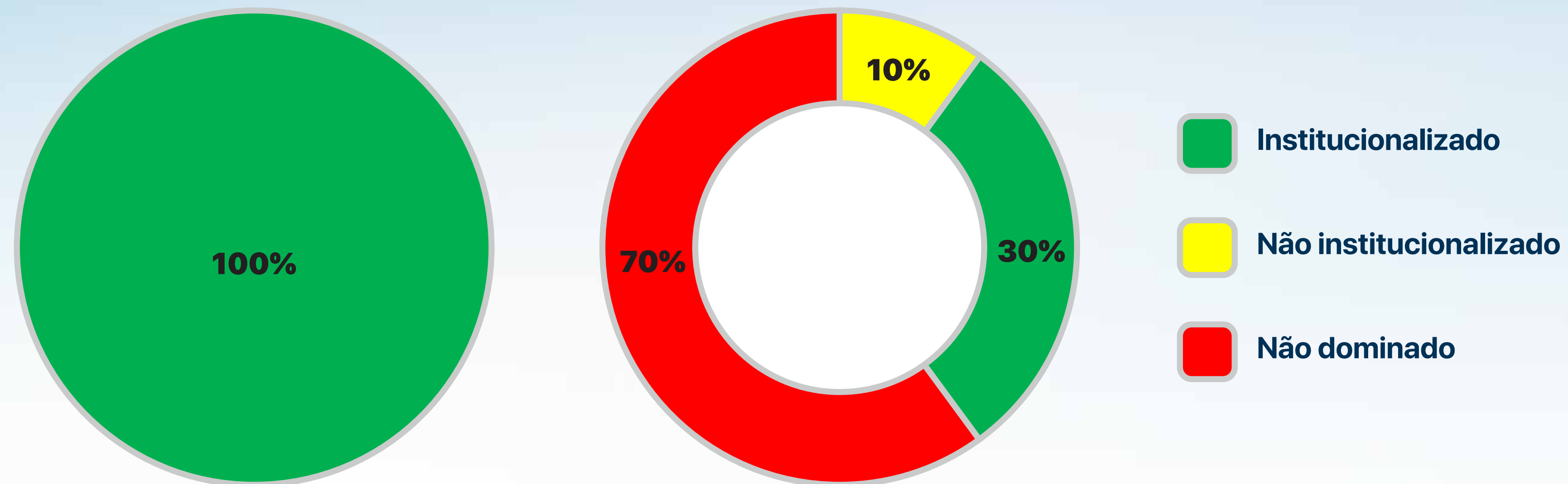
Processo	Recomendações	Recomendações Remanescentes	Status	Evolução
Processo Gerir Contencioso Trabalhista	5	0	Concluído	100%
Processo Gerir Setor Elétrico	3	3	1 No Prazo 2 Atrasado	0%
Processo Gerir Faturamento	4	2	1 Repactuado 1 Atrasado	50%
Processo Gerir Contas a Pagar	2	1	1 Repactuado	50%
Contratação do plano de Saúde	6	3	1 Repactuado 2 Atrasado	50%
Processo Folha de Pagamento	12	3	3 Repactuado	75%
Processo Gerir Dragagem	3	2	2 Repactuado	33%
Processo Gestão de Compras de Materiais	6	5	2 No Prazo 3 Repactuado	17%
Processo Controle de Acessos Terrestres	7	4	2 No Prazo 2 Repactuado	43%
Processo Contencioso Cível	5	2	1 No Prazo 1 Repactuado	60%
Processo Gerir Gratificação Trimestral (HVM)	1	1	1 No Prazo	0%
Total	54	26		52%

PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE (PGMQ)



Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade – (PGMQ)

Em 2022 foi concluída a meta de atingimento de 30% do nível 2 do IA-CM, conforme resultados da autoavaliação e demonstrado nos gráficos abaixo:



 SANTOS
PORT AUTHORITY

Av. Cons. Rodrigues Alves, s/nº
Macuco - Santos / SP - Brasil
www.portodesantos.com.br