

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA

RAAINT



EXERCÍCIO DE 2019

APRESENTAÇÃO

Este relatório visa atender ao disposto na Instrução Normativa nº 09, datada de 09 de outubro de 2018, emitida pela Controladoria-Geral da União, tendo como cunho a apresentação dos resultados dos trabalhos de Auditoria Interna, conforme Plano Anual de Auditoria Interna – PAINT, exercício de 2019, seguindo o contexto estrutural estabelecido na Instrução acima em seu artigo nº 17.

SUMÁRIO

	Fl.
Introdução.	04
I – Quadro demonstrativo do quantitativo de trabalhos de auditoria Interna, conforme o PAINT, realizados, não concluídos e não realizados	06
II - Quadro demonstrativo do quantitativo de trabalhos de auditoria interna realizados, sem previsão no PAINT.	06
III - Quadro demonstrativo do quantitativo de recomendações emitidas e implementadas no exercício, bem como as finalizadas pela assunção de riscos pela gestão, as vincendas, e as não implementadas com prazo expirado na data de elaboração do RAAINT.	06
IV - Descrição dos fatos relevantes que impactaram positiva, ou ou negativamente nos recursos e na organização da unidade de auditoria interna e na realização das auditorias internas.	07
V - Quadro demonstrativo das ações de capacitação realizadas, com indicação do quantitativo de auditores capacitados, carga horária, e temas.	07
VI - Análise consolidada acerca do nível de maturação dos processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos do órgão, ou da SPA, com base nos trabalhos realizados.	08
VII - Quadro dos demonstrativos dos benefícios financeiros, e não financeiros, decorrentes da atuação da unidade de Auditoria Interna ao longo do exercício, por classe de benefício.	09
VIII – Análise consolidada dos resultados do Programa de Gestão e Melhoria de Qualidade - PGMQ.	09

INTRODUÇÃO

A Santos Port Authority têm como:

Missão - *Desenvolver, administrar e fiscalizar o Porto de Santos, oferecendo serviços de infraestrutura eficientes aos armadores, arrendatários e operadores portuários, bem como apoiar o poder público, o comércio e o desenvolvimento econômico com responsabilidade sócio ambiental.*

Visão - Ser a Autoridade Portuária modelo em agilidade e competitividade, líder em eficiência, segurança e sustentabilidade; com foco em resultados e orientada à valorização do capital humano, de forma a tornar o Porto de Santos, o “hub port” do Atlântico Sul.

Consubstanciadas nos seguintes valores:

- ✚ Ética e Transparência;
- ✚ Valorização da marca e dos colaboradores;
- ✚ Comprometimento com o negócio.

Fl.: 04.

Quanto ao Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT, foi elaborado de acordo com os planos, metas, e objetivos da CODESP, previstos em seu mapa estratégico, e subdivididos em quatro perspectivas:

- ✓ **Econômico-Financeira;**
- ✓ **Mercados e Clientes;**
- ✓ **Processos Internos e Tecnologia; e**
- ✓ **Patrimônio Humano.**

Como consectário lógico, também foi observada a legislação aplicável e o resultado dos últimos trabalhos da Controladoria-Geral da União, do Tribunal de Contas da União – TCU, e da própria unidade de Auditoria Interna que propuseram recomendações para melhorias dos processos.

Fl.: 05.

I. – Quadro demonstrativo do quantitativo de trabalhos de auditoria interna, conforme o PAINT, realizados, não concluídos e não realizados.

Quantidade de Trabalhos previstos	Quantidade de trabalhos realizados	Quantidade de trabalhos não concluídos	Quantidade de trabalhos não realizados
39	13	-	26

O detalhamento dos trabalhos realizados e não realizados e que estavam previstos no PAINT, seguem no Anexo I.

II – Quadro demonstrativo do quantitativo de trabalhos de auditoria interna realizados, sem previsão no PAINT.

Quantidade de trabalhos de auditoria realizados e não previstos no PAINT
7

O detalhamento dos trabalhos realizados e não previstos no PAINT estão contidos no Anexo II.

III. - Quadro demonstrativo do quantitativo de recomendações emitidas e implementadas no exercício, bem como as finalizadas pela assunção de riscos pela gestão, as vincendas e as não implementadas com prazo expirado na data de elaboração do RAAINT.

Recom. Emitidas	Implementadas no exercício	Finalizadas pela assunção de risco pela gestão	Vincendas	Não implementadas
27	12	-	-	15

O detalhamento das recomendações, assim como seus status seguem no Anexo III.

Fl.: 06.

IV - Descrição dos fatos relevantes que impactaram positiva ou negativamente nos recursos na organização da unidade de auditoria interna e na realização das auditorias internas.

No que tange a tecermos comentários dos fatos que impactaram a realização das auditorias internas, destacamos os seguintes fatores negativos que impactaram no exercício de 2019:

- a) Mudança do titular da unidade gerou atraso nos processos decisórios desta unidade;
- b) No contexto de experiência técnica tivemos a saída de 04 (quatro) técnicos, que possuíam 08 (oito) anos de experiência na área de auditoria e reposição de 02 (dois), onde estes não possuíam a respectiva experiência na área de auditoria interna;
- c) Quantidade significativa de demandas dos órgãos colegiados (CONSAD, CONFIS e Diretoria-Executiva);
- d) 01 (hum) auditor com 100% de dedicação ao monitoramento dos planos de ação;
- e) Ausência de controles gerenciais na Auditoria;
- f) Falta de prestação, periódica, dos resultados dos trabalhos previstos no PAINT.

V – Quadro demonstrativo das ações de capacitação realizadas, com indicação do quantitativo de auditores capacitados, carga horária e temas.

Fl.: 07.

TEMA	AUDITORES CAPACITADOS	CARGA HORÁRIA
Gestão da cadeia logística portuária	1	4
Gestão de Riscos no Setor Público	3	20
Instrução de Processo Administrativo de Licitações Públicas	1	2
Capacitação acerca da metodologia Internal Audit Capability Model - IACM	2	24
Atividade correcional – visão geral	1	25
Controles Institucional e Social dos Gastos Públicos	1	30
Total realizado em 2019		105
Previsto no PAINT de 2019		400

A não realização da carga horária de capacitação, no exercício de 2019, foi em decorrência dos seguintes fatores:

- ✓ saída de 04 (quatro) colaboradores desta unidade;
- ✓ quantidade significativa de demandas advindas dos órgãos colegiados, sendo eles: Conselho de Administração, Conselho Fiscal e Diretoria-Executiva, com quadro reduzido de colaboradores desta unidade.
- ✓ Demora no processo de aprovação do pedido de capacitação.

VI. Análise consolidada acerca do nível de maturação dos processos de governança, de gerenciamento de riscos, e de controles internos dos órgãos, ou da entidade, com base nos trabalhos realizados.

Os processos de governança, de gerenciamento de riscos implantados pela Superintendência de Governança, Riscos e Compliance - SUGOV, previstos no PAINT a serem auditados, não foram realizados.

Fl.: 08.

VII - Quadro dos demonstrativos dos benefícios financeiros e não financeiros, decorrentes da atuação da unidade de auditoria interna ao longo do exercício por classe de benefício.

Principais resultados	
Benefícios financeiros	Benefícios não financeiros
a. pagamento indevido à empresa VERT na ordem de R\$ 450 Mil, sob investigação da Polícia Federal; b.- irregularidade no pagamento à empresa Iguatemi, na ordem de R\$ 620 Mill.	a.- constatação de falhas em processos de contratação, com abertura de sindicâncias e Processo Administrativo Disciplinar – PAD, que totalizaram 6 sindicâncias instauradas; b.- proposta de aprimoramento do controle interno referente à aprovação de índices de reajustes dos contratos de prestação de serviços; c.- melhorias propostas no Regulamento Interno de Licitações, visando a correção de práticas inadequadas na fase interna das licitações.

VIII – Análise consolidada dos resultados do programa de gestão e melhoria de qualidade.

Durante a execução do PAINT de 2020, estaremos iniciando a implementação do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade, na unidade de auditoria desta SPA.

Luiz Fernando da Silva
Superintendente de Auditoria Interna

Fl.: 09.