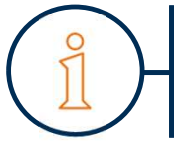




Auditoria Interna

**Relatório Anual de Atividades de
Auditoria Interna – RAINT 2021**



Índice



1. Introdução
2. Alocação efetiva da força de trabalho
3. Status dos serviços de auditoria previstos e não previstos no PAINT 2021
4. Percentual de execução do PAINT 2021
5. Benefícios decorrentes da Auditoria Interna
6. Matriz de riscos – Recomendações da Auditoria Interna
7. Evolução das implementações das recomendações
8. Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade – (PGMQ)

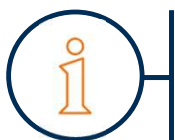


1. Introdução



Este Relatório tem por objetivo demonstrar as atividades executadas no ano de 2021, as quais foram previstas no Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT e os trabalhos que foram solicitados pelo Conselho de Administração (CONSAD) e Comitê de Auditoria (COAUD) e que não estavam planejados no PAINT.

Por fim, atende as orientações da Controladoria-Geral da União (CGU), por meio da Instrução Normativa nº 05, de 27 de agosto de 2021.



2. Alocação efetiva da força de trabalho

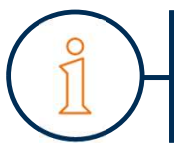


Alocação da Força de Trabalho

Atividade	HH Previsto	HH Realizado
Serviços de Auditoria	4.691	5.462
Capacitação dos Auditores	200	355
Monitoramento de Recomendações	448	392
Gestão e Melhoria da Qualidade	272	320
Gestão Interna da UAIG	1.208	1.325
Reserva Técnica	771	771
Outros ⁽¹⁾	970	640
Total	8.560	9.265 ⁽²⁾

⁽¹⁾ Outros: Planejamento PAINT 2022, reuniões equipe SUAUD, preparação reuniões, atualização PAINT 2021 e assessoria.

⁽²⁾ As horas que ultrapassaram as horas previstas derivaram em horas adicionais da gestão (385) e em horas normais incorridas em janeiro/2022 (320).

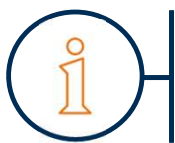


3. Status dos serviços de auditoria previstos e não previstos no PAINT 2021



Serviços de Auditoria - Avaliação

ID	Objeto Auditado	Status
1	Faturamento	Concluído
2	Folha de Pagamento	Concluído
3	Contas a Receber	Concluído
4	Contas a Pagar	Concluído
5	UP Ideias e Brasbunker	Concluído
6	JP Tecnolimp	Concluído
7	Liomec Comércio	Concluído



3. Status dos serviços de auditoria previstos e não previstos no PAINT 2021 (cont.)

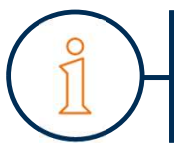


Serviços de Auditoria - Avaliação

ID	Objeto Auditado	Status
8	Engefoto, EXE e UNIDEC	Concluído
9	MPE Engenharia	Concluído
10	Josemira Miranda	Concluído
11	SL Villar Elevadores	Concluído
12	Programa Part. nos Lucros ou Resultados (PLR) ⁽¹⁾	Concluído
13	Programa de Remuneração Variável Anual (RVA) ⁽²⁾	Concluído
14	Gerir gratificação trimestral (HVM) – 3º trim. 2020	Concluído

⁽¹⁾ Nota Técnica Auditoria Interna nº 02_2021

⁽²⁾ Nota Técnica Auditoria Interna nº 03_2021

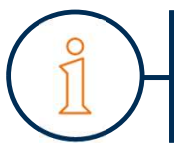


3. Status dos serviços de auditoria previstos e não previstos no PAINT 2021 (cont.)



Serviços de Auditoria - Avaliação

ID	Objeto Auditado	Status
15	Gerir gratificação trimestral (HVM) – 4º trim. 2020	Concluído
16	Gerir gratificação trimestral (HVM) – 1º trim. 2021	Concluído
17	Gerir gratificação trimestral (HVM) – 2º trim. 2021	Concluído
18	CGPAR nº 10 e 18 – Compliance e Riscos	Concluído
19	PAINT 2020 – HVM 4º TRIM. 2019	Concluído
20	PAINT 2020 – HVM 1 e 2º TRIM. 2020	Concluído
21	PAINT 2020 – Contencioso Trabalhista	Concluído



3. Status dos serviços de auditoria previstos e não previstos no PAINT 2021 (cont.)



Serviços de Auditoria - Avaliação

ID	Objeto Auditado	Status
22	PAINT 2020 – Setor Elétrico	Concluído
23	PAINT 2020 – Arrendamentos	Concluído
24	PAINT 2020 – Intenge	Concluído
25	Monitoramento dos Planos de Ação – SPA	Concluído
26	Monitoramento das Recomendações – CGU, TCU	Concluído
27	PGMQ – Autoavaliação	Concluído
28	PGMQ – Atingimento do nível 1 do IA-CM	Concluído



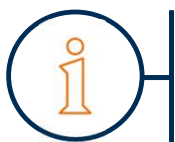
3. Status dos serviços de auditoria previstos e não previstos no PAINT 2021 (cont.)



Serviços de Auditoria - Avaliação

ID	Objeto Auditado	Status
29	Contratação de bens e serviços ⁽¹⁾	CGU
30	Gestão de Contratos ⁽¹⁾	CGU
31	Gestão de Dragagem	Relatório Preliminar
32	Contencioso Cível	Em execução

⁽¹⁾ Este trabalho, originalmente foi previsto para ser realizado pela SUAUD, entretanto, está sendo conduzido pela Controladoria-Geral da União (CGU).

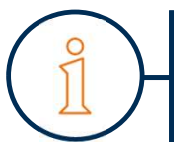


3. Status dos serviços de auditoria previstos e não previstos no PAINT 2021 (cont.)



Trabalhos não planejados

ID	Objeto Auditado	Status
33	Plano de Saúde – (Processo e Conformidade)	Concluído
34	CGPAR nº 23 – Plano de Saúde	Concluído
35	Gestão de Compras	Relatório Preliminar



4. Percentual de execução do PAINT 2021



Descrição da Atividade	Planejado	Trabalhos não previstos	Em andamento ⁽²⁾	Relatório Preliminar (planejado)	Entregue (planejado)	Entregue (não previsto)	%
Auditoria de Processos ⁽¹⁾	8	1	1	2	4	1	94%
Auditoria de Conformidade ⁽¹⁾	7	2	-	-	7	2	129%
HVM	4	-	-	-	4	-	100%
PLR	1	-	-	-	1	-	100%
RVA	1	-	-	-	1	-	100%
CGPAR nº 10 e 18	1	-	-	-	1	-	100%
PAINT 2020 (Remanescentes)	6	-	-	-	6	-	100%
Monitoramento SPA	12	-	-	-	12	-	100%
Monitoramento CGU / TCU	12	-	-	-	12	-	100%
PGMQ	2	-	-	-	2	-	100%
Total	54	3	1	2	50	3	103%

(1) O trabalho não previsto referente à renovação e contratação de um novo Plano de Saúde, foi classificado nas duas categorias de auditoria: Processo e Conformidade.

(2) Os trabalhos em andamento, para efeito de atingimento do PAINT, foram considerados como 50% na composição da meta.



5. Benefícios decorrentes da Auditoria Interna



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, seguem os quadros dos benefícios financeiros e não financeiros:

Benefícios Financeiros – Valores Recuperados:

Origem (Relatório de Auditoria)		Valor (R\$)
nº 003.2021	Contencioso Trabalhista	3.502.222,64
nº 010.2021	Faturamento	62.306,89
Total Benefícios Financeiros – Exercício de 2021		3.564.529,53

Fonte: Gerência de Contabilidade (GECON)



5. Benefícios decorrentes da Auditoria Interna (cont.)

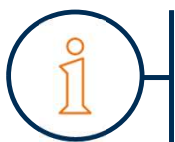


Benefícios Não Financeiros		
Dimensão	Repercussão	Quantidade de Recomendações
Missão, Visão e/ou Resultado	Estratégica	-
	Tático-Operacional	09
Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Estratégica	04
	Tático-Operacional	71
Total de recomendações		84

(1)

É importante explicitar que 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.

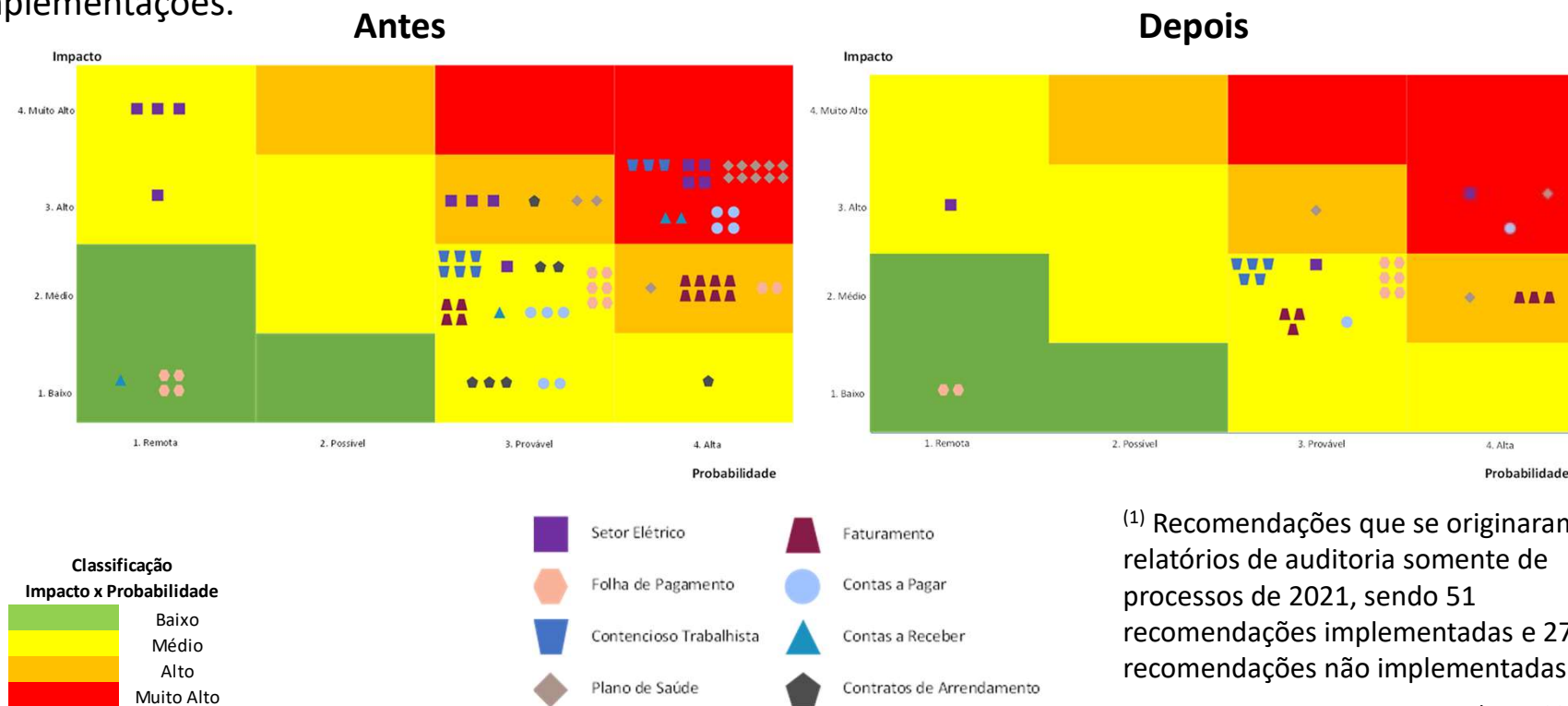
(1) Recomendações implementadas em 2021 que se originaram de relatórios de auditoria de processos e de conformidades de 2021 e de anos anteriores.



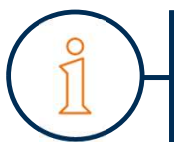
6. Matriz de riscos – Recomendações da Auditoria Interna



Durante o ano de 2021, foram emitidos 8 relatórios de auditoria de processos com 78 recomendações ⁽¹⁾. Cada uma das recomendações foi monitorada junto às áreas gestoras a fim de assegurar as suas implementações.



(1) Recomendações que se originaram de relatórios de auditoria somente de processos de 2021, sendo 51 recomendações implementadas e 27 recomendações não implementadas.



7. 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
Contratos de Arrendamento	7	0	Concluído	100%
Contas a Receber	4	0	Concluído	100%
Contas a Pagar	9	2	1 No Prazo 1 Repactuado	78%
Plano de Saúde	13	3	1 No Prazo 2 Repactuados	77%
Setor Elétrico	12	3	1 No Prazo 1 Repactuado 1 Atrasado	75%
Faturamento	12	6	3 No Prazo 3 Repactuados	50%
Contencioso Trabalhista	9	5	Atrasado	44%
Folha de Pagamento	12	8	No Prazo	33%
Total	78	27		65%

Processos relacionados ao tema financeiro (Contratos de Arrendamento e Contas a Receber), foram atendidos em sua totalidade.

Metade tem evolução igual ou superior a 75%

Dependem de celebração de novos contratos de arrendamento, de alteração de solução informatizada e desenvolvimento de metodologia e política de Contencioso Trabalhista.

Relatório emitido em 17/02/2022



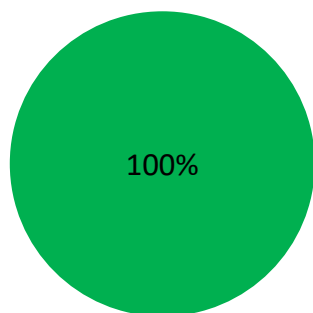
8. Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade – (PGMQ)



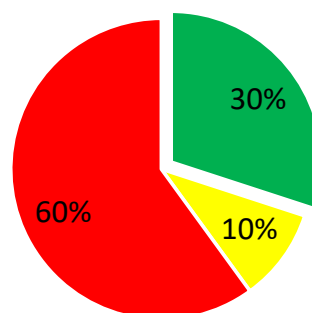
Em relação ao Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade, cabe informar que estavam previstas duas atividades: a autoavaliação com base na metodologia IA-CM (*Internal Audit Capability Model*) e o atingimento do nível 1 do IA-CM.

Ambas atividades foram concluídas e ainda avançamos em 30% para o nível 2.

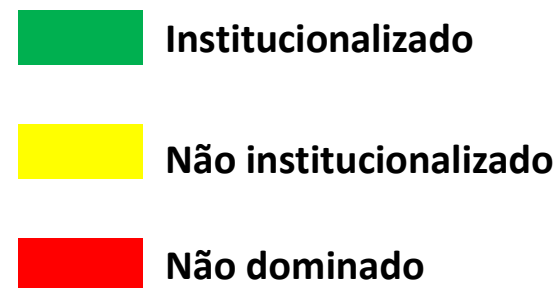
Nível 1



Nível 2



Legenda:





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