

## **RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA 2018**

### **INTRODUÇÃO**

A Companhia de Desenvolvimento do Complexo Industrial e Portuário do Pecém - CIPP apresenta o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna, referente ao exercício de 2018. O presente relatório tem por objetivo apresentar as atividades executadas no ano de 2018, previstas no Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT, além destas atividades, seguindo as orientações previstas nos artigos 16 e 17 da Instrução Normativa nº 9 de 09 de outubro de 2018/CGU, também são enumerados os trabalhos realizados que não estavam previstos inicialmente.

Seguem as informações sobre a execução do PAINT 2018 e a análise dos resultados decorrentes dos trabalhos de auditoria realizados.

#### **1. Quadro demonstrativo do quantitativo de trabalhos de auditoria interna, conforme o PAINT, realizados, não concluídos e não realizados;**

Os trabalhos de auditoria foram executados com base no Plano Anual de Auditoria Interna - PAINT. No exercício de 2018, foi programada a elaboração de 14 (onze) atividades, sendo 11 (onze) relacionadas às ações da Companhia, 1 (um) relatório referente ao Plano Anual de Auditoria Interna - PAINT, 1 (um) Plano de Auditoria de Longo Prazo, Reserva Técnica, além do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna – RAIN.T.

A efetiva atuação da Auditoria Interna no exercício de 2018 resultou em 8 (oito) atividades, as quais estão demonstradas no quadro abaixo:

	Nº da ação	Procedimento	Situação
1	1.1	Adesões a atas de Registro de Preços	Não realizado. Será atividade de PAINT futuro
2	1.2	Contratações Emergenciais	Concluído
3	1.3	Dispensa de Licitação	Concluído
4	1.4	Inexigibilidade de Licitação	Concluído
5	1.5	Fundo Fixo	Não realizado. Será atividade de PAINT futuro
6	1.6	Inventário de Almojarifado	Concluído
7	2.1	Controles Internos	Concluído
8	2.2	Inventário de Patrimônio	Não realizado. Será atividade de PAINT futuro
9	3.1	Obras e serviços de Engenharia	Não realizado. Será atividade de PAINT futuro
10	4.1	Contrato de TI	Não realizado. Será atividade de PAINT futuro
11	5.1	Normas Internas	Concluído
12	6.1	Reserva Técnica	Concluído. Atividades enumeradas no item 2
13	7.1	PAINT 2019	Concluído. Atividades remanescentes do PAINT 2018
14	7.2	Plano de Auditoria de Longo Prazo	Não realizado. Será sugerido como atividade decorrente do Planejamento Estratégico de Longo Prazo
15		RAINT 2018	Concluído

**2. Quadro demonstrativo do quantitativo de trabalhos de auditoria interna realizados sem previsão no PAINT;**

Nº da ação	Procedimento	Situação
1	Relatório de Auditoria das avaliações de desempenho conforme PECS	Concluído
2	Elaboração da Norma Interna de Auditoria	Concluído

**3. 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 RAINT;**

A limitação de recurso humanos atuando no setor de auditoria limita o acompanhamento das recomendações e a elaboração de um plano de implementação de providências. Não resultando, portanto, no exercício de 2018 relatórios gerenciais.

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

Como fato positivo destaca-se a elaboração de Norma Interna de Auditoria, que embora até o final do exercício ainda estivesse em processo de aprovação, suas diretrizes orientaram a execução dos trabalhos.

Registra-se que o setor de auditoria enfrenta algumas dificuldades para desenvolver suas atividades, como por exemplo:

- a) Limitação de recurso humanos, faz-se necessário o aumento de empregados atuando no setor com capacidade técnica adequada para desenvolvimento das atividades;

- b) falta de capacitação adequada e contínua;
- c) pouca comunicação de integração com as áreas estratégicas o que impacta na escolha das auditorias sem observância a critérios de relevância;

**5. Quadro demonstrativo das ações de capacitação realizadas, com indicação do quantitativo de auditores capacitados, carga horária e temas;**

Item	Curso	Carga horária	Instituição
1	Governança Corporativa – Divulgação de Informações	12h/a	IBCP

**6. Análise consolidada acerca do nível de maturação dos processos de governança, de gerenciamento de risco e de controles internos do órgão ou da entidade, com base nos trabalhos realizados;**

Os processos de governança, de gerenciamento de risco e de controles internos foram implementados mais efetivamente no exercício de 2018 em observância as exigências advindas na Lei nº 13.303, de 30 de junho de 2016.

Foram criados os comitês de elegibilidade, Comitê de auditoria Comitê de Auditoria Estatutário, Código de conduta e ocorreu distribuição do Código de Ética da Companhia.

Também foi elaborada uma Matriz de riscos, em junho de 2018, trata-se ainda de um controle em desenvolvimento e em fase de disseminação.

No tocante aos Controles Internos existe um responsável pelo acompanhamento, concentrando-se, prioritariamente, na elaboração e atualização dos normativos internos.

## **7. Quadro demonstrativo dos benefícios financeiros e não financeiros decorrentes da atuação da unidade de auditoria interna ao longo do exercício por classe de benefício;**

Durante o ano de 2018 a Auditoria almejou realizar seus trabalhos para entregar informações úteis para a gestão da empresa, embora os benefícios proporcionados pela atuação não sejam quantificados, o impacto de seus resultados foca na mitigação das fragilidades identificadas. Considerando a atuação da Auditoria Interna atuando principalmente com foco nos processos e controles internos, os benefícios estão associados ao fortalecimento dos controles internos, objetivando evitar ou minimizar as falhas e inconsistências detectadas.

## **8. Análise consolidada dos resultados do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade - PGMQ.**

O programa de gestão e melhoria da qualidade encontra-se em processo de implantação.

## **CONSIDERAÇÕES FINAIS**

O setor de Auditoria por meio deste Relatório Anual relata todas as ações executadas referentes ao exercício de 2018, as informações visam à adequação dos controles internos administrativos e devem ser avaliadas e ponderadas, para tanto submete-se para apreciações e considerações.

Pecém, São Gonçalo do Amarante, 03 de junho de 2019.

**Ana Clédina Barroso Ferreira**  
Analista de Desenvolvimento Logístico – Auditoria Interna