



COMPANHIA DOCAS DO PARÁ
Autoridade Portuária



Porto de Vila do Conde/PA

RAINT - 2020

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA

Belém – PA, março/2021

PRESIDÊNCIA DA REPÚBLICA
Ministério da Infraestrutura
Companhia Docas do Pará - CDP
Autoridade Portuária
CNPJ 04.933.552/0001-03

RAINT 2020
Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN, para fins de cumprimento da Instrução Normativa SFC nº 9/2018, que tem como objetivo apresentar os resultados dos trabalhos, conforme as ações previstas no Plano Anual de Auditoria Interna – PAINT/2020 da Companhia Docas do Pará – CDP.

SUMÁRIO

INTRODUÇÃO.....	4
OBJETIVO.....	4
I. AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA REALIZADAS CONFORME O PAINT	5
II. AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA REALIZADAS SEM PREVISÃO NO PAINT.....	5
III. RECOMENDAÇÕES DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA	6
IV. FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM NOS RECURSOS E NA REALIZAÇÃO DAS AUDITORIAS	7
V. CAPACITAÇÃO REALIZADA PELA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA	7
VI. NÍVEL DE MATUREZA DOS PROCESSOS DE GOVERNANÇA, DE GERENCIAMENTO DE RISCO E DE CONTROLES INTERNOS.....	8
VII. BENEFÍCIOS DECORRENTES DA ATUAÇÃO DA UNIDADE	9
VIII. RESULTADOS DO PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE - PGMQ.....	10
IX. CONSIDERAÇÕES FINAIS.....	11

INTRODUÇÃO

Em atendimento à determinação exarada na Instrução Normativa SFC nº 9, de 9/10/2018, do Ministério da Transparência e Controladoria Geral da União – CGU, a Unidade de Auditoria Interna da Companhia Docas do Pará - CDP apresenta o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna, referente ao exercício de 2020.

OBJETIVO

O presente relatório tem por objetivo demonstrar as atividades executadas pela Unidade de Auditoria Interna, bem como os resultados alcançados mediante o atendimento das recomendações e o saneamento das não conformidades evidenciadas no âmbito da Companhia Docas do Pará - CDP, no exercício de 2020.

I - AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA REALIZADAS CONFORME O PAINT

Os trabalhos de auditoria foram executados com base no Plano Anual de Auditoria Interna - PAINT. No exercício de 2020, foi programada a elaboração de 8 (oito) atividades, sendo 5 (cinco) relacionadas às ações da Companhia, 1 (um) relatório referente ao Plano Anual de Auditoria Interna - PAINT, 1 (um) Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna – RAINTE e 1 (um) relatório referente ao Parecer da GEAUDI relativo a Prestação de Contas de 2019.

A efetiva atuação da Gerência de Auditoria Interna no exercício de 2020 resultou em 7 (sete) atividades, as quais estão demonstradas no quadro abaixo:

Item	ATIVIDADE	SITUAÇÃO
1	ELABORAÇÃO DO RAINTE 2019	Concluída
2	PARECER PREST. CONTAS 2019	Concluída
3	PGMQ	Concluída
4	CONTRATOS E COMPRAS	Concluída
5	RISCOS E CONTROLES	Concluída
6	GESTÃO FINANCEIRA	Concluída
7	ELABORAÇÃO DO PAINT 2021	Concluída
8	ACESSOS TERRESTRES	Não Realizada

Data-base: 31/03/2021

II - AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA REALIZADAS SEM PREVISÃO NO PAINT

Não houve.

III - RECOMENDAÇÕES DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

QUANTITATIVO DE RECOMENDAÇÕES					
Exercício atual	Emitidas	Implementadas	%	Vincendas	%
2020	13	3	23%	10	77%
Exercício anterior	Emitidas	Implementadas	%	Vincendas	%
2019	32	24	75%	8	25%
Acumulado no período					
Total	45	27	60%	18	40%

Data-base: 31/03/2021

CLASSIFICAÇÃO POR RISCO							
Exercício atual	Emitidas	Alto	%	Médio	%	Baixo	%
2020	13	2	15,4%	5	38,5%	6	46,1%
Exercício anterior	Emitidas	Alto	%	Médio	%	Baixo	%
2019	32	7	21,9%	14	43,7%	11	34,4%
Acumulado no período							
Total	45	9	20,0%	19	42,2%	17	37,8%

IV - FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM NOS RECURSOS E NA REALIZAÇÃO DAS AUDITORIAS

Registra-se que no decorrer do exercício, esta unidade de auditoria deparou-se com algumas dificuldades para desenvolver suas atividades, como por exemplo:

- a) Pandemia da Covid-19, que inclusive impediu a realização de uma das atividades previstas (acessos terrestres), uma vez que o acesso aos portos estava impedido face as medidas sanitárias adotadas.
- b) Demora das áreas auditadas para responder às solicitações de auditoria.
- c) Afastamento de colaborador por motivo de saúde.

V - CAPACITAÇÃO REALIZADA PELA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

Evento	Carga Horária (h)	Qtd. Empregados	Participantes	Instituição
Modelo de Capacidade de Auditoria Interna	20	1	Alexandre	CGU
Apresentação Do Programa De Avaliação e Acompanhamento	2	2	Alexandre, Socorro, Fernanda	CDP
Auditoria e Controle para Estatais	20	1	Alexandre	EVG
Comunicações de Auditoria e Monitoramento	2,5	1	Alexandre	CGU
Formação de Auditores Internos - Nível Básico - AUD 1 EOP	24	1	Alexandre	IIA
Formação de Auditores Internos - Nível Básico - AUD 2 EOP	24	1	Alexandre	IIA

Evento	Carga Horária (h)	Qtd. Empregados	Participantes	Instituição
Sistema Eletrônico de Informações - SEI	20	4	Alexandre, Edna, Marcelo, Socorro, Fernanda	EVG
Contabilização de Benefícios	10	1	Marcelo, Edna	EVG
Gestão de Riscos no Setor Público	20	1	Socorro	EVG

Data-base: 31/12/2020

Empregado	Horas de capacitação
Alexandre	112
Marcelo	30
Socorro	42
Edna	30
Fernanda	22
Total	236
Média	47,2

VI - NÍVEL DE MATURAÇÃO DOS PROCESSOS DE GOVERNANÇA, DE GERENCIAMENTO DE RISCO E DE CONTROLES INTERNOS.

A cada seis meses, a Secretaria de Coordenação e Governança das Empresas Estatais (SEST/MP) mede as melhorias nas empresas estatais utilizando como instrumento de controle contínuo o Indicador de Governança – IG-SEST. Este indicador foi desenvolvido pela SEST com objetivo de avaliar o cumprimento dos requisitos exigidos pela Lei de Responsabilidade das Estatais (Lei nº 13.303, de 30/06/16). Tais requisitos buscam implementar as melhores práticas de mercado e maior nível de excelência em governança corporativa nas Empresas Estatais Federais. A metodologia aplicada é composta pelas seguintes dimensões: gestão, controle e auditoria; transparência das informações e, por fim, conselhos, comitês e diretoria. Segundo a metodologia, a partir dos resultados

apresentados no período são aferidas notas de classificação e certificação da empresa. A CDP, com base no resultado alcançado no último ciclo de avaliação, está certificada no Nível 2, cujo máximo é o nível 1.

Por sua vez, a gestão de riscos está em sua fase inicial, por isso, trata-se de uma atividade em desenvolvimento e em fase de implantação na companhia, a qual, na maioria das situações, ainda é realizada informalmente. Portanto, cada área deverá refletir como adequar esse processo a sua necessidade, de forma que ele contribua para a melhoria da gestão e o alcance dos objetivos organizacionais.

Em relação aos controles internos é importante ressaltar que alguns normativos internos, não estão sendo observados em sua integralidade, resultando em um baixo grau de eficácia face aos resultados pretendidos. Assim, considerados os trabalhos de auditoria interna, realizados no exercício de 2020, todos os fatos relevantes referentes aos controles internos nos temas auditados foram transcritos nos Relatórios de Auditoria Interna através de constatações e recomendações específicas, visando a melhoria e/ou implantação dos controles internos.

VII - BENEFÍCIOS DECORRENTES DA ATUAÇÃO DA UNIDADE.

Durante o ano de 2020, a GEAUDI cumpriu com seu objetivo de auxiliar a alta administração, direcionando os seus trabalhos para entregar informações úteis para a gestão da empresa, identificando as não conformidades existentes, propiciando a tomada de decisões dos gestores na defesa dos interesses da Companhia.

Neste contexto, podemos citar, como benefício financeiro propiciado pela atuação da auditoria interna, resultando até a conclusão do RAINTE, na entrada no caixa da companhia, o montante de R\$86.132,21.

Acredita-se que a atuação da auditoria interna traz benefício não financeiro à gestão de forma direta quando esta atende as recomendações e orientações expressas nos relatórios de auditoria, os quais visam aprimorar os controles internos e mitigar os riscos de gestão; ou de forma indireta quando as manifestações da GEAUDI (formais e/ou informais) junto aos gestores e servidores tem fortalecido a cultura de controles internos em âmbito institucional; levando a efetivação de benefícios não-financeiros, conforme demonstrado na tabela a seguir:

BENEFÍCIOS FINANCEIROS:	
Classe: Valores Recuperados Subclasse: Elevação de receita	R\$86.132,21
BENEFÍCIOS NÃO FINANCEIROS:	
Dimensão: Pessoas, Infraestrutura e Processos Internos Repercussão: Tático/Operacional Subclasse: Medida de aperfeiçoamento de implementação de controles internos	3

VIII - RESULTADOS DO PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE - PGMQ.

Este PGMQ foi implantado na CDP no exercício de 2020, tendo o seu normativo interno (IN CDP - 1201.02) sido aprovado pelo Conselho de Administração, por meio da Deliberação nº 50/2020, de 29 de outubro de 2020.

Além disso, o regimento interno da GEAUDI foi atualizado para estar de acordo com os princípios, as diretrizes e os requisitos fundamentais para a prática profissional da atividade de auditoria interna governamental do Poder Executivo Federal constantes da Instrução Normativa SFC nº 03, de 9 de junho de 2017.

IX – CONSIDERAÇÕES FINAIS

A Gerência de Auditoria Interna da CDP, a partir dos trabalhos realizados no exercício de 2020, registra e publica, por meio deste Relatório Anual de Auditoria Interna, todas as suas ações executadas no exercício, atendendo à IN SFC nº 9/2018. Ressaltamos que todos os trabalhos e capacitações realizadas tiveram como objetivo agregar valor à gestão, buscando auxiliar a Companhia na consecução de seus objetivos e sua missão.

Belém, 31 de março de 2021.

Alexandre Borges Gatinho
Gerente de Auditoria Interna