



COMPANHIA DOCAS DO PARÁ
Autoridade Portuária



Porto de Vila do Conde/PA

RAINT - 2018

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA

Belém – PA, março/2019

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

RAINT 2018
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/2018 da Companhia Docas do Pará – CDP, como também as atividades não planejadas, mas que exigiram atuação direta da Unidade.

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 Companhia Docas do Pará - CDP apresenta o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna, referente ao exercício de 2018.

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 2018.

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 2018, foi programada a elaboração de 10 (dez) atividades, sendo 7 (sete) 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 – RAIN T e Reserva Técnica.

A efetiva atuação da Gerência de Auditoria Interna no exercício de 2018 resultou em 9 (nove) atividades, as quais estão demonstradas no quadro abaixo:

Item	ATIVIDADE	SITUAÇÃO
1	ELABORAÇÃO DO RAIN T 2017	Concluído
2	GESTÃO FINANCEIRA	Concluído
3	GESTÃO DE RECEITA/BELÉM/MIRAMAR/OUTEIRO	Concluído
4	LICITAÇÕES, DISPENSA E INEXIGIBILIDADE	Concluído
5	GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS	Concluído
6	CONTROLES ADMINISTRATIVOS	Concluído
7	ELABORAÇÃO DO PAINT 2019	Concluído
8	GESTÃO DO PORTO DE SANTARÉM	A concluir em abril/2019
9	GESTÃO DO PORTO DE VILA DO CONDE	A concluir em abril/2019
10	RESERVA TÉCNICA	Concluído

II - AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA REALIZADAS SEM PREVISÃO NO PAINT

Item	ATIVIDADE	SITUAÇÃO
1	Levantamento sobre agendamento operacional	Concluído
2	Análise dos Relatórios de Gratificação Trimestral relativos ao 4º trimestre de 2017 e 1º, 2º e 3º trimestres de 2018	Concluído

III - RECOMENDAÇÕES DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

QUANTITATIVO DE RECOMENDAÇÕES				
Relatório	Emitidas (2018)	Implementadas	Não implementadas	Exercícios anteriores e pendentes de atendimento
01/2018	6	-	6	17
02/2018	4	-	4	
03/2018	6	-	6	
04/2018	17	-	17	
05/2018	14	1	13	
TOTAL	47	1	46	63

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) falta de capacitação na utilização do sistema corporativo ERP/SENIOR. Essa ocorrência impactou nos trabalhos realizados pelos técnicos do setor, por não permitir o uso mais adequado da ferramenta para procedimentos de análises, conferências, testes, consultas, dentre outros;
- b) problemas no servidor de e-mail corporativo, que resultou na perda das informações armazenadas;
- c) Demora das áreas auditadas para responder às solicitações de auditoria e pedidos de prorrogação de prazo, que resultaram em atraso no cronograma de realização da auditoria.

V - CAPACITAÇÃO REALIZADA PELA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

Ressaltamos que, devido às restrições orçamentárias, as ações de capacitação previstas no PAINT 2018 não foram realizadas. Tendo havido a participação do corpo técnico da GEAUDI apenas nos seguintes eventos:

Item	Evento	Carga Horária	Qtd. Empregados	Instituição
1	Palestra sobre a Prestação de Contas de 2017 – Ead	2,5h	2	TCU
2	Introdução ao Controle Interno – Ead	40h	1	ILB

Item	Evento	Carga Horária	Qtd. Empregados	Instituição
3	Ação Informativa sobre a Lei de Conflito de Interesses	1,5h	1	CDP (interno)
4	Comitê Técnico das Auditorias do Sistema Transportes	14h	1	MTPAC
5	Curso de Responsabilização Administrativa de Pessoas Jurídicas	15h	2	CGU
6	Gestão do Faturamento	1,5h	1	CDP (interno)
7	Gestão e Fiscalização de Contratos Administrativos	24h	1	JR Cursos
8	Comunicação e Relacionamento Interpessoal	16h	2	JR Cursos

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 3º ciclo de avaliação, divulgado em novembro de 2018, está certificada no Nível 2, cujo máximo é o nível 1.

Por sua vez, a Avaliação de Risco (gestão de riscos) está em sua fase inicial, por isso, trata-se de um controle em desenvolvimento e em fase de disseminação, o qual, na maioria das situações, ainda é realizado informalmente.

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 2018, 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 2018, 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, a identificação de serviços de natureza operacional que foram executados e não cobrados, na ordem de R\$342.108,29. Deste total, R\$174.584,34 já foram cobrados e recebidos pela Companhia.

VIII – CONSIDERAÇÕES FINAIS

A Gerência de Auditoria Interna da CDP, a partir dos trabalhos realizados no exercício de 2018, 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.

(original assinado)

Alexandre Borges Gatinho

Gerente de Auditoria Interna