

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA (RAINT) 2023 – EXERCÍCIO 2022

1. INTRODUÇÃO

O presente relatório tem por objetivo expor as atividades executadas no ano de 2022, conforme as ações previstas no Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT/2022 da Administração Pública Municipal de Blumenau e as atividades não planejadas, mas que exigiram atuação direta da Auditoria Interna da Controladoria-Geral do Município (CGM) de Blumenau. Seguindo as orientações da Instrução Normativa CGM nº 001/2020.

Este relatório dispõe-se ainda, a identificar os fatos relevantes de natureza administrativa que causaram impacto sobre a Auditoria Interna, relatar as ações de capacitação das quais os membros da Equipe de Auditoria Interna participaram ao longo do ano de 2022 e demonstrar o reflexo de tais ações para o fortalecimento da Unidade.

Informamos o cumprimento de 50% das ações de auditoria previstas no Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) de 2022, aprovado e revisado pelo Controlador-Geral do Município, além da realização de trabalhos extraordinários.

Pode-se citar que o monitoramento da auditoria da Associação dos Clubes de Caça e Tiro não foi realizado neste exercício, pois não há Contrato de mesmo objeto da auditoria vigente. Vale ressaltar que o Relatório Conclusivo de Auditoria foi enviado 10/09/2021 e recebido pela Controladora-Geral no dia 13/09/2022, conforme Memorando CGM/Auditoria nº 04/2021 para providências cabíveis.

Salienta-se ainda, que a Controladora-Geral encaminhou o Relatório Conclusivo de Auditoria no dia 13/09/2021 por meio do Memorando CGM nº 76/2021 à Procuradoria Geral do Município e, até a presente data esta equipe não possui conhecimento das providências adotadas em relação à devolução dos recursos.

Ainda, cumpre ressaltar que não foi realizada a Auditoria Operacional junto com a SEURB devido a outras demandas de trabalho e demais fatores mencionados no item “4” deste RAINT.

No exercício de 2022, a Gerência de Auditoria e Fiscalização de Contratos, foi composta por apenas 2 servidores juntamente com a Gerente de Auditoria e Fiscalização de Contratos. O quadro abaixo apresenta a composição da Unidade de Auditoria Interna em 2022:

Lotação	Nome	Cargo	Formação
CGM/DCI/ Gerência de Auditoria e Fiscalização de Contratos	Anna Clara Tomaschitz Ciaccio	Gerente de Auditoria e Fiscalização de Contratos	Direito
	Carine Géssica Beutler Regauer	Administrador	Administração
	Edson Carlos de Jesus	Agente Administrativo	Contabilidade

Salienta-se ainda, que neste ano houve alteração de Gerente de Auditoria e Fiscalização de Contratos, ficando um período de vacância entre abril e maio.

2. DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA REALIZADAS DE ACORDO COM O PAINT

Nº da Auditoria	Tipo de Trabalho	Origem da Demanda	Descrição das ações de Auditoria	Escopos Examinados	Cronograma Executado	Situação
001/2022	Auditoria Operacional	Iniciativa da Administração	Aferir a vinculação dos planos de trabalho; cumprimento dos objetivos financeiros.	Contrato de prestação de serviços: Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos – SCFV (Semudes)	Março a Junho	Concluído
002/2022	Auditoria Operacional	Iniciativa da Administração	Aferir a vinculação dos planos de trabalho; cumprimento dos objetivos financeiros.	Contrato de prestação de serviços: Serviço de Proteção Social Especial para Pessoas com Deficiência, Idosas e suas famílias - Sepredi (Centro Dia) (Semudes)	Setembro a Dezembro	Aguardando respostas para emissão do Relatório Conclusivo

3. DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA REALIZADOS SEM PREVISÃO NO PAINT

Nº do Relatório	Tipo de Trabalho	Origem da Demanda	Descrição das ações de Auditoria	Escopos Examinados	Cronograma Executado	Situação
001/2022	Análise Documental	Iniciativa da Administração	Análise documental de minuta para contratação de processo licitatório para contratação de manutenção predial	Contratação de empresa especializada em serviços de engenharia para execução de manutenção predial, contemplando manutenção elétrica, hidráulica e civil das instituições vinculadas à SEMED (educacionais e administrativas) da rede municipal de ensino de Blumenau, incluindo fornecimento de materiais, em regime de empreitada por preço unitário.	Janeiro a Março	Concluído

4. FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM POSITIVA OU NEGATIVAMENTE NOS RECURSOS E NA ORGANIZAÇÃO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA E NA REALIZAÇÃO DAS AUDITORIAS

PERÍODO	DESCRIÇÃO DO FATO	IMPACTO
1º Sem. 2022	Alteração na Gerência de Auditoria e período de vacância.	Negativo
2022	Pequeno número de membros na equipe de auditoria.	Negativo
2022	Inexistência de sistema informatizado de apoio ao processo de auditoria.	Negativo
2022	Falta de especialização/capacitação técnica (metodologia) dos servidores designados para a equipe de auditoria.	Negativo
2022	Indisponibilidade de local exclusivo e fixo para realização dos trabalhos de auditoria (qualidade/agilidade nos trabalhos e sigilo das informações) bem como veículo para deslocamento.	Negativo
2022	Falta de comprometimento dos gestores das áreas envolvidas em responder aos questionamentos e em cumprir os prazos estabelecidos pela Equipe de Auditoria/CGM.	Negativo

5. AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS

As ações de capacitação realizadas no ano de 2022, com foco no fortalecimento da auditoria interna, compreenderam a participação dos auditores internos em cursos, workshops, palestras e seminários em instituições públicas e privadas em âmbito nacional, envolvendo temas de interesse relacionados às atividades de auditoria e controles internos.

Ainda como consequência da pandemia da COVID-19, quase metade da carga horária dos cursos foram ministrados com a metodologia de Ensino a Distância (EAD). Ademais, vale mencionar que todas as capacitações foram realizadas sem ônus direto para o Município.

No ano de 2022, foi realizado um total de 378,50 horas de capacitação, resultando em uma média de 126 horas por servidor durante o exercício, excedendo às 120 horas inicialmente previstas no PAINT 2022, considerando somente as capacitações da nova Gerente (a partir de maio/22) e dos 2 servidores da Equipe de Auditoria.

Curso/Palestra/Evento	Instituição	Formato	Data	Qtde de serv.	Carga horária
Curso de gestão e fiscalização de contratos	Amve	Online	01 a 04/02/2022	2	16
Treinamento CIAD – Centro Integrado de Armazenagem e Distribuição	PMB	Online	15/02/2022	2	2,5
Elaborando seu programa de integridade	CGU	Online	03/03/2022	1	2
Gestão de Riscos em Processos de Trabalho (segundo o COSO)	EVG ENAP	Online	Mar/22	2	20
Compras Públicas e Nova Lei de Licitações	Conaci	Online	25/03/2022	1	1
Orientações ergonômicas para usuários de computador - Sesosp	PMB	Online	06/05/2022	1	0,5
Nova Lei de Licitações	Egem	Presencial	16 e 17/05/2022	2	16
Capacitação de Gestores e Fiscais de Contratos Administrativos, segundo a Nova Lei de Licitações	Egem	Presencial	19 e 20/05/2022	2	16
Gestão de Riscos para a Integridade	CGU	Online	27 a 30/06/2022	1	24
Gestão e Fiscalização de Contratos em Saneamento Básico	Amve	Presencial	30/06 a 13/07/2022	2	16

Controladoria-Geral do Município

Diretoria de Controle Interno

Praça Victor Konder, 2 - 4º andar - Sala 47 - Centro
89010-904 | Blumenau | SC

Nova Lei de Licitações e Contratos Administrativos	Amve	Presencial	Jul a Set/2022	2	24
Termo de Compromisso: Prestação de Contas	Enap	Online	01 a 03/08/2022	1	6
Módulo Advertência do Fornecedor (GRP)	Thema Informática	Online	07/10/2022	2	2
Workshop Inovação	Idealizei	Presencial	10/10/2022	2	4
1º Seminário Regional de Integridade e Compliance do Vale Europeu	Amve	Presencial	27/09/2022	3	7
Mecanismo da prevenção – conhecendo a gestão da ética e da integridade	TCU	Online	10 a 17/08/2022	1	12
Auditoria Baseada em Risco - Etapa I	TCU	Online	18/10/2022	1	25
Monitoramento de Obras Públicas (Palestrante da CGU)	OSBLU	Presencial	08/11/2022	2	1,5
Módulo Convênios (GRP)	Thema Informática	Presencial	21/11/2022 a 23/11/2022	3	15
Fortalecendo o Controle Interno e prevenindo a corrupção	MPSC	Online	01/12/2022	2	3
TOTAL GERAL					378,5

6. CONCLUSÃO

O trabalho realizado no exercício de 2022 foi efetuado com número reduzido de servidores, no entanto, dentro do possível as ações foram executadas com qualidade e transparência, utilizando-se das ferramentas disponíveis para realizar as atividades.

Ressalta-se que os membros da equipe de auditoria, além das atividades aqui mencionadas, realizaram outras demandas propostas pela Diretoria de Controle Interno.

Acreditamos que os resultados dos trabalhos de Auditoria possibilitaram que os gestores públicos aperfeiçoassem a gestão das suas áreas, nas questões de planejamento, eficiência, eficácia, economicidade e transparência.

Considerando o exposto é possível afirmar que a Equipe de Auditoria, no exercício de 2022, cumpriu adequadamente suas atribuições, contribuindo para o aprimoramento da governança e controles internos da Administração Pública.

Blumenau, 12 de janeiro de 2023.

Equipe de Auditoria:

Carine Géssica Beutler Regauer
Administradora
231938

Edson Carlos de Jesus
Agente Administrativo
95885

Anna Clara Tomaschitz Ciaccio
Gerente de Auditoria e
Fiscalização de Contratos
921483

Para conhecimento:

Luciana Trentini
Diretora de Controle Interno

Aprovado por:

Marli Zieker Bento
Controladora-Geral do Município