

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA (RAINT) 2022

1. INTRODUÇÃO

O presente relatório tem por objetivo expor as atividades executadas no ano de 2021, conforme as ações previstas no Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT/2021 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 2021 e demonstrar o reflexo de tais ações para o fortalecimento da Unidade.

Informamos o cumprimento de 80% das ações de auditoria previstas no Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) de 2021, aprovado e revisado pelo Controlador-Geral do Município, além da realização de trabalhos extraordinários, trabalhos estes realizados na modalidade de consultoria.

No primeiro semestre do exercício de 2021, a Gerência de Auditoria e Fiscalização de Contratos foi composta pela Gerente e por mais 4 servidores e no segundo semestre pela Gerente e apenas 2 servidores, conforme portarias CGM nº 004/2020 e 005/2021.

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

Nº do Relatório	Tipo de Trabalho	Origem da Demanda	Descrição das ações de Auditoria	Escopos Examinados	Cronograma Executado	Situação
001/2020	Auditoria Operacional	Denúncia MP	Aferir o processo licitatório	Aquisição e utilização de gêneros alimentícios da agricultura familiar e do empreendedor familiar rural para alimentação escolar por meio do FNDE no âmbito do PNAE (SEMED)	Novembro/20 a Janeiro/21	Concluído
001/2021	Auditoria Operacional	Denúncia das Entidades beneficiadas	Aferir a aplicação dos repasses financeiros	Repasse de valores à ACCTB via Termo de Colaboração nº 021/2018 para manutenção da cultura germânica através da contratação de bandas para as festas de reis e rainhas realizadas pelos Clubes de Caça e Tiro de Blumenau (SECTUR)	Janeiro a Setembro	Concluído
Memo CGM/ Controle Interno nº 032/2021	Consultoria/ Levantamento operacional	Denúncia MP	Recomendações para próximos editais	Processo físico Pregão Presencial nº 09/2019 Aquisição de materiais médico-hospitalares (SEMUS)	Fevereiro	Concluído

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
02/2021	Levantamento Operacional	Iniciativa da Administração	Aferir o processo licitatório e o cumprimento do objeto	Processo de Pregão Presencial nº 015/2019 relativo à contratação de empresa especializada para realizar a gestão de	Julho a Outubro	Concluído

				almoxarifado do CIAD (SEMUS/ SEMUDES/ SEMED)		
2021	Monitoramento	Iniciativa Administração	Aferir as recomendações acatadas pela SME	Recomendações Relatório de Auditoria nº 001/2019 (SME)	Outubro a Dezembro	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. 2021	Incompatibilidade entre o volume de trabalho levantado no planejamento da Auditoria da SAMAE e o tamanho da Equipe de Auditoria no período (1 servidor).	Negativo
2º Sem. 2021	Redução de 50% da força de trabalho da equipe de auditoria.	Negativo
2021	Inexistência de sistema informatizado de apoio ao processo de auditoria.	Negativo
2021	Falta de especialização/capacitação técnica (metodologia) dos servidores designados para a equipe de auditoria.	Negativo
2021	Indisponibilidade de local exclusivo e fixo para realização dos trabalhos de auditoria (qualidade/agilidade nos trabalhos e sigilo das informações).	Negativo
2021	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 2021, 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.

Como consequência da pandemia da COVID-19, todos os cursos foram ministrados com a metodologia de Ensino a Distância (EAD). Ademais, vale mencionar que todas as capacitações foram realizadas sem ônus para o Município.

Com exceção do curso de Gestão de Projetos que foi realizado presencialmente na Fundação Fritz Muller para servidores do Município (realização SEGG), do qual um servidor da Auditoria participou.

A equipe atual de auditoria interna, incluindo a Gerente, realizou um total de 372 horas de capacitação, resultando em uma média de 124 horas por servidor durante o exercício, excedendo às 120 horas inicialmente previstas no PAINT 2021.

Curso/Palestra/Evento	Instituição	Formato	Data	Qtde de serv.	Carga horária
Conectados com o controle	CONACI	Online	29/03 a 30/03	2	4
Modelo IA-CM	CONACI	Online	12/4 a 15/04	2	16
Seminário internacional de enfrentamento a corrupção	CONACI	Online	27/04	1	9
V Semana de Controle Interno - Gestão e Controle: atuação integrada com foco nos resultados para a sociedade	CGDF	Online	11/05 a 13/05	3	3
Webinário Conversas sobre a LGPD e o Papel da Ouvidoria	SCGE-PE	Online	27/05	3	2
Gestão de Projetos: agilidade e indicadores	FURB	Presencial	22/06 a 17/08	1	40
Elaboração de Relatórios de Auditoria	ENAP	Online	Julho	1	24
Técnicas de Auditoria Interna Governamental	ENAP	Online	Julho	2	24
Gestão de Riscos e Controles Internos	CGU	Online	Agosto	2	16
XVII Encontro Nacional de Controle Interno	CGE-PR	Online	30/09 a 01/10	3	8
Como fiscalizar com eficiência contratos públicos	ENAP	Online	Outubro	3	20
1º Congresso Internacional de Controle Interno e Auditoria	CONACI	Online	09/11 a 10/11	3	6
11º Fórum Brasileiro de Atividade de Auditoria Interna	DICON	Online	18/11 a 19/11	3	10
Semana da Transparência e Integridade do Time Brasil SC	CGE-SC	Online	23/11 a 25/11	3	8
Valores e Liderança na Gestão	CONACI	Online	02/12	2	1
Ética no Serviço Público	ENAP	Online	15/12	3	2

6. CONCLUSÃO

O trabalho realizado no exercício de 2021 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.

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 2021, cumpriu adequadamente suas atribuições, contribuindo para o aprimoramento da governança e controles internos da Administração Pública.

Blumenau, 17 de fevereiro de 2022.

Equipe de Auditoria:

Carine Géssica Beutler Regauer
Administradora
231938

Edson Carlos de Jesus
Agente Administrativo
95885

Rosane Machado Ferrari
Gerente de Auditoria e
Fiscalização de Contratos
921017

Para conhecimento:

Luciana Trentini
Diretora de Controle Interno

Aprovado por:

Marli Zieker Bento
Controladora-Geral do Município