

Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna RAINT 2022

A elaboração do presente relatório observou as disposições da Instrução Normativa 05/2021 da Secretaria Federal de Controle Interno da Controladoria-Geral da União. Apresentam-se, a seguir, as informações requeridas no Art. 11 da referida IN.

1. Quadro demonstrativo da alocação da força de trabalho

Atividade	HH Previsto	HH Realizado
Serviços de Auditoria	8.340	8.641
Capacitação dos Auditores	280	310
Monitoramento de Recomendações	440	480
Gestão e Melhoria da Qualidade	780	780
Gestão Interna	840	1.189
Levantamento de informações para órgãos de controle	540	540
Reserva técnica	860	140
TOTAL	12.080	12.080

2. Posição sobre a execução dos serviços de auditoria

Assunto	Documentos gerados	Mês de emissão	Observações
Demonstrações Contábeis – Exercício 2021	Relatório 01/2022 e Parecer Audin 01/2022	Fevereiro	---
Remuneração dos Dirigentes	Parecer Audin 02/2022	Fevereiro	---
Prestação de contas 2021	Parecer Audin 03/2022	Fevereiro	---
RAINT 2021	RAINT 2021	Março	---
Demonstrações Contábeis – 1º Trimestre	Relatório 02/2022	Maior	---
Demonstrações Contábeis – 2º Trimestre	Relatório 03/2022	Agosto	---
Marketing e Negócios	Relatório 04/2022	Setembro	---
Produção Artística de TV	Relatório 05/2022	Outubro	---
Demonstrações Contábeis – 3º Trimestre	Relatório 06/2022	Novembro	---
PAINT 2023	PAINT 2023	Novembro	---
Uso pela EBC do PPE/SIEST ¹	Nota Técnica 01/2022	Dezembro	Não previsto no PAINT 2022 ²
Licitações e Contratos	---	---	Em fase de Relatório
Aquisição de Conteúdo	---	---	Em fase de Relatório
Gestão de Pessoas	---	---	Inserido no PAINT 2023 ³
Publicação WEB e Veiculação	---	---	Inserido no PAINT 2023 ³

¹ Módulo Perfil de Pessoal das Estatais do Sistema de Informação das Estatais

² Avaliação solicitada pela Coordenação-Geral de Auditoria de Estatais dos Setores de Logística e Serviços – CGLOG/DAE/SFC/CGU quando de sua análise da proposta de PAINT 2022. As horas dedicadas a este serviço foram computadas em Reserva Técnica.

³ Iniciados em 2022, os serviços estão na fase de execução.

3. Fatos relevantes que impactaram a execução dos serviços de auditoria

A empresa adotou, ao longo do exercício, a possibilidade de regime de trabalho remoto para seus empregados. Esta situação levou ao uso de parte das horas disponíveis em Reserva Técnica para a Gestão Interna da Unidade de Auditoria Interna.

4. Benefícios da atuação da AUDIN

Os benefícios da atuação da Auditoria Interna provêm de medidas adotadas pela empresa em atenção a recomendações ou relacionadas às atividades de assessoramento. A AUDIN é frequentemente chamada a participar de reuniões com os colegiados, com a direção e com as áreas competentes, momentos em que atua de forma preventiva emitindo opiniões e orientações sobre aspectos relacionados à Governança, Controle Interno e Gestão de Riscos. Destaca-se, no exercício de 2022, a atuação junto às áreas no atendimento a diligências realizadas pelo TCU em auditoria financeira nas contas do exercício de 2021 e nas manifestações sobre recomendações monitoradas pela CGU no sistema e-Aud.

Diversos benefícios relacionados ao aprimoramento dos controles internos, ainda não mensurados ou não mensuráveis em termos financeiros, foram obtidos ao longo do exercício:

- Melhorias em processos internos de gestão do aplicativo “TV Brasil Play”;
- Capacitação de dirigentes e empregados em gestão de riscos;
- Capacitação na elaboração dos artefatos da fase de planejamento das contratações;
- Estabelecimento de rotina de comunicação entre análise de mídia, redes sociais e aplicativos da EBC e a Diretoria de Jornalismo, a TV Brasil e a Agência Brasil;
- Aprimoramento dos mapas de riscos que podem impactar o processo de contratação;
- Aprimoramento de formulário de declaração pelos empregados e novos contratados para análise quanto aos casos de conflito de interesses;
- Edição de Instrução Normativa de Realização de Eventos;
- Melhorias nos controles internos da apuração e pagamento do benefício de complementação salarial;
- Aprovação de Procedimento Operacional Padrão de Comunicação e Tratamento de Ações Trabalhistas;
- Aprimoramento da estrutura da área de negócios da Empresa, permitindo a centralização de todos os contratos de receitas;
- Regularização de valores relativos a títulos pendentes de pagamento na conta Clientes.

O quadro abaixo apresenta esses benefícios conforme a classificação estabelecida por meio da Instrução Normativa CGU 10/2020⁴.

Benefícios não financeiros			
Dimensão afetada	Repercussão		
	Transversal	Estratégica	Tático / Operacional
Missão, Visão, Resultado	0	1	0
Pessoas, Infraestrutura, Processos Internos	3	1	6

5. Informe sobre os resultados do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade – PGMQ

A AUDIN observa os requisitos estabelecidos no Referencial Técnico aprovado pela IN SFC 03/2017 no gerenciamento de suas atividades.

Em 2022, a AUDIN iniciou a avaliação de Nível 2 de seus Macroprocessos-chave (KPM) conforme a metodologia do IA-CM. O diagnóstico final da avaliação está em fase de conclusão. O desenvolvimento e execução de um plano de trabalho para aprimoramento destes Macroprocessos está previsto para 2023.

⁴ <https://www.in.gov.br/en/web/dou/-/instrucao-normativa-n-10-de-28-de-abril-de-2020-254433622>