

ADMINISTRAÇÃO DOS PORTOS DE PARANAGUÁ E ANTONINA – APPA



RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE
AUDITORIA INTERNA – RAIN 2023



RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAINT 2023

Edenilson Cochinski
Coordenador de Auditoria Interna

Tamara Martins Lemos
Agente de Auditoria Interna

SUMÁRIO

1. INTRODUÇÃO	4
2. OBJETIVO GERAL DO RAINT.....	4
3. ESTRUTURA E EQUIPE DA AUDITORIA INTERNA EM 2023	5
4. CAPACITAÇÃO DA EQUIPE DE AUDITORIA INTERNA	5
5. EXECUÇÃO DO PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA 2023	6
6. NÍVEL DE MATUREZA DOS CONTROLES INTERNOS	7
7. AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS RECOMENDAÇÕES DE AUDITORIA	8
8. INDICADOR DE DESEMPENHO	9
9. BENEFÍCIOS DECORRENTES DA FUNÇÃO AUDITORIA INTERNA	9

ADMINISTRAÇÃO DOS PORTOS DE PARANAGUÁ E ANTONINA

1. INTRODUÇÃO

A Auditoria Interna é uma atividade independente e objetiva de avaliação e de consultoria, desenhada para adicionar valor e melhorar as operações da organização. Ela auxilia uma organização a realizar seus objetivos a partir da aplicação de uma abordagem sistemática e disciplinada para avaliar e melhorar a eficácia dos processos de gerenciamento de riscos, controle e governança.

A Auditoria Interna tem como propósito aumentar e proteger o valor organizacional, fornecendo avaliação, assessoria e aconselhamento baseados em riscos.

Atendendo o art. 7º, inciso VII, da lei federal nº 12.527/2011 (Lei de Acesso à Informação), o art. 4º, inciso VII, do decreto nº 10.285/2014 do estado do Paraná, o Regulamento da Auditoria Interna da Portos do Paraná, estabelecido através da Portaria nº 42 de 31 de janeiro de 2018 e a lei nº 13.303/2016, a Auditoria Interna da Portos do Paraná elaborou o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT) relativo ao ciclo de trabalho de 2023. Este relatório tem como objetivo reportar, de forma consolidada, para a Alta Administração da Companhia as principais atividades realizadas pela Auditoria Interna, bem como divulgá-las no sítio eletrônico da empresa, assegurada a proteção das informações sigilosas e das informações pessoais conforme a lei nº 12.527/2011.

Neste documento apresentamos sinteticamente os trabalhos realizados em 2023, que são fruto do Plano Anual de Auditoria, cumprindo o compromisso de realizar a condução das atividades baseadas no referencial estratégico da Companhia e nas Normas e Orientações emanadas pelo *The Institute of Internal Auditors - (IIA)*.

2. OBJETIVOS DO RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA (RAINT)

O objetivo geral deste relatório é reportar de forma consolidada para a Alta Administração da Portos do Paraná e às demais partes interessadas, as principais atividades e resultados atingidos pela Auditoria Interna no ano de 2023, atendendo o art. 7º, inciso VII, da lei federal nº 12.527/2011 (Lei de Acesso à Informação), o art. 4º, inciso VII, do decreto nº

ADMINISTRAÇÃO DOS PORTOS DE PARANAGUÁ E ANTONINA

10.285/2014 do estado do Paraná, o Regulamento da Auditoria Interna da Portos do Paraná e a lei nº 13.303/2016.

Os objetivos específicos deste relatório são apresentar:

- a) A estrutura e a equipe da Auditoria Interna em 2023;
- b) A capacitação da equipe de Auditoria Interna em 2023;
- c) A execução do Plano de Trabalho durante 2023;
- d) A avaliação do cumprimento das Recomendações de Auditoria;
- e) O Indicador de desempenho da Auditoria interna;
- f) Os benefícios decorrentes da função Auditoria Interna.

3. ESTRUTURA E EQUIPE DA AUDITORIA INTERNA EM 2023

A Auditoria Interna da Portos do Paraná está vinculada funcionalmente ao Conselho de Administração, por meio do Comitê de Auditoria Estatutário, e o vínculo administrativo se dá com a Superintendência de Governança.

Durante o exercício de 2023 a equipe de Auditoria Interna foi composta pelo coordenador de auditoria interna e por uma agente de auditoria, profissionais pertencentes ao quadro de funcionários da Portos do Paraná.

4. CAPACITAÇÃO DA EQUIPE DE AUDITORIA INTERNA

A Auditoria Interna tem buscado estimular a participação dos empregados nos Fóruns e Congressos que abordam as atividades de Auditoria Interna, com o objetivo de promover o intercâmbio de soluções para problemas comuns ao universo das empresas públicas, além de treinamentos em: gestão de riscos, sistemas informatizados, planejamento e execução orçamentária, dentre outros, de forma a atender à exigência de carga horária mínima de 40 horas para cada auditor.

ADMINISTRAÇÃO DOS PORTOS DE PARANAGUÁ E ANTONINA

INDICADOR	FÓRMULA DE CÁLCULO	RESULTADO
Taxa de Servidores da CAUDI que atingiram o mínimo de 40h de capacitação anual	Relação entre o total de servidores que obtiveram o mínimo de 40h de capacitação no exercício e a quantidade de servidores lotados na CAUDI ao final de 2023	100%

Tabela I – Ações de Capacitação

5. EXECUÇÃO DO PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA 2023

O Plano Anual de Auditoria Interna 2023 da Portos do Paraná foi elaborado considerando:

- Os riscos preliminarmente qualificados pela Auditoria Interna em 2023;
- Informações obtidas junto à Superintendência de Governança e suas áreas de Controles Internos e *Compliance*;
- Recomendações emitidas pelo Tribunal de Contas do Estado do Paraná.

Os trabalhos que compuseram o Plano Anual de Auditoria Interna 2023, aprovado pelo Conselho de Administração, foram os seguintes:

- Equipamentos Portuários Privados Fixos;
- Gestão de Materiais;
- Produtividade na Operação Portuária;
- Controle de Acesso de Veículos e Equipamentos;
- Tecnologia da informação;
- Fiscalização de Contratos;
- Fiscalização da Operação Portuária;

O processo de auditoria interna com escopo Fiscalização de Contratos foi substituído pelo processo Credenciamento de Serviços Ambientais, conforme aprovação do Comitê de Auditoria Estatutário da Portos do Paraná, em função dos impactos no fluxo processual resultantes da implantação do sistema SAP na organização.

ADMINISTRAÇÃO DOS PORTOS DE PARANAGUÁ E ANTONINA

No exercício de 2023, foram conduzidos 7 (sete) ciclos regulares de auditoria, além de um período dedicado à elaboração do planejamento para o exercício de 2024. Em complemento, uma auditoria extraordinária foi realizada para avaliar especificamente o cumprimento dos requisitos estabelecidos pela Resolução CONPORTOS nº 53, de 04 de setembro de 2020.

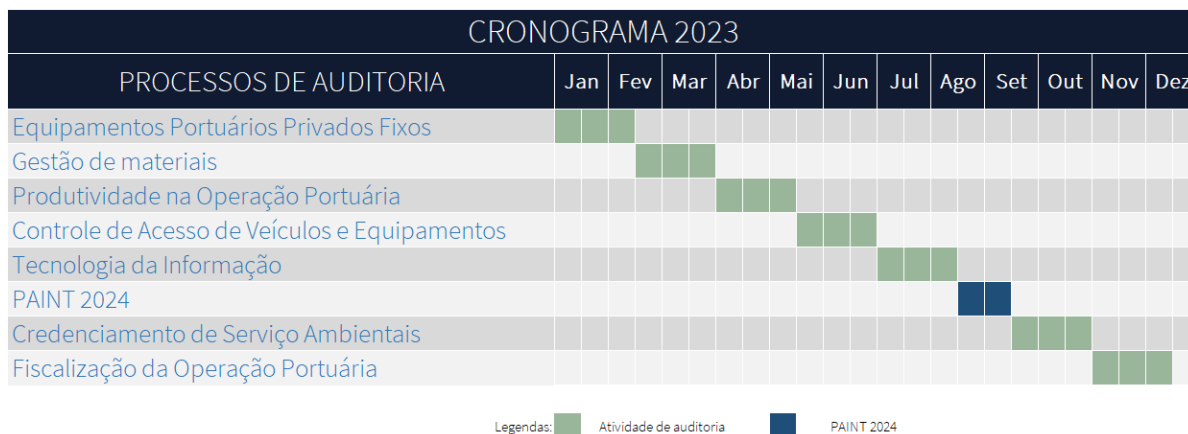


Figura I - Cronograma de Auditoria, 2023

6. NÍVEL DE MATURAÇÃO DOS CONTROLES INTERNOS

Considerando os trabalhos de auditoria desenvolvidos no exercício de 2023, pode-se afirmar que, de um modo geral, o nível de maturação dos controles internos da Portos do Paraná atende ao momento, mas carecem de manuais e procedimentos mais específicos e estruturados, embora todos os processos necessitem de ajustes e correções pontuais.

Em cada auditoria, os pontos encontrados foram divididos em Achados Auditoria e Pontos de Melhoria.

Os Achados de Auditoria são aqueles nos quais foram detectados erros ou controles insatisfatórios. Já os Pontos de Melhoria são aqueles nos quais a auditoria sugere melhorias, mesmo que não sejam detectados erros, ou possíveis falhas.

Nas 7 (sete) auditorias realizadas, foram apontados 41 (quarenta e um) Achados de Auditoria e 40 (quarenta) oportunidades de Melhoria.

ADMINISTRAÇÃO DOS PORTOS DE PARANAGUÁ E ANTONINA

7. AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS RECOMENDAÇÕES DE AUDITORIA

A Atividade de monitoramento, realizada durante o ano de 2023, abrangeu a verificação do cumprimento das recomendações resultantes das auditorias conduzidas nos anos de 2022 e 2023, totalizando 42 recomendações monitoradas. Avaliando os resultados decorrentes dessas recomendações, apresentamos, até a data de emissão deste relatório, o grau de implementação:

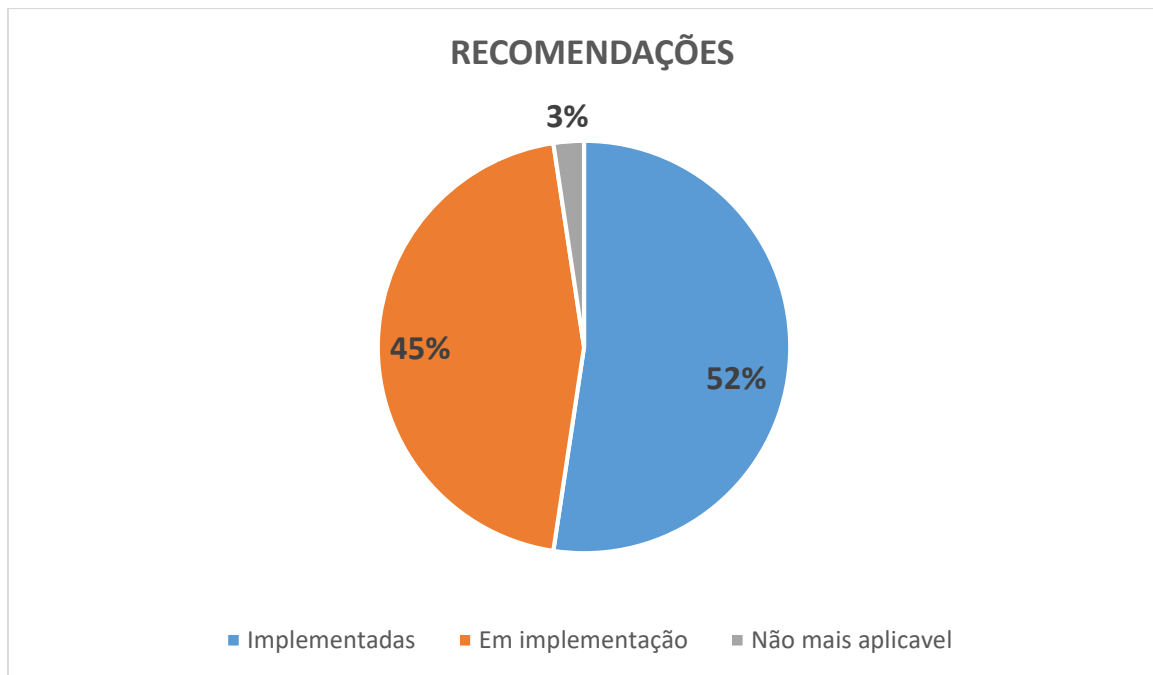


Gráfico I – Recomendações de Auditoria.

Em 2023 foram realizados esforços para o acompanhamento e a orientação dos responsáveis para elaboração dos planos de ação necessários para mitigação das fragilidades apontadas nos trabalhos de auditoria realizados. Além disso, a atividade de monitoramento permitiu aos gestores e demais partes envolvidas acompanhar o desempenho do objeto auditado, atualizando o diagnóstico e oferecendo informações necessárias para verificar se as ações adotadas têm contribuído para o alcance dos resultados desejados.

ADMINISTRAÇÃO DOS PORTOS DE PARANAGUÁ E ANTONINA

8. INDICADOR DE DESEMPENHO

Com o objetivo de monitorar o desempenho das ações de Auditoria Interna, foi implantado como indicador o Índice de Relatórios de Auditoria Emitidos no prazo estabelecido no Plano Anual de Atividade de Auditoria Interna 2023 aprovado pelo Conselho de Administração.



Gráfico II – Índices de Relatórios Emitidos no Prazo Estabelecido no PAINT 2023.

9. BENEFÍCIOS DECORRENTES DA FUNÇÃO AUDITORIA INTERNA

A atuação da Auditoria Interna agrega valor à Portos do Paraná através do fornecimento de avaliações independentes, em especial quanto à adequação do controle interno, efetividade no gerenciamento de riscos e processos de governança, além da propositura de recomendações, que trazem oportunidades de melhoria no ambiente de controle da organização, aprimorando a gestão da empresa.

ADMINISTRAÇÃO DOS PORTOS DE PARANAGUÁ E ANTONINA

Como resultado do trabalho de Auditoria Interna realizado no âmbito da Companhia, destacamos para 2023:

- Melhoria no ambiente de governança da Companhia;
- Promoção junto aos gestores e colaboradores da cultura de controles internos em âmbito institucional;
- Recomendações para melhoria no processo de gerenciamento de riscos corporativos.

Paranaguá, 19 de janeiro de 2024.

Edenilson Cochinski
Coordenador de Auditoria Interna

Tamara Martins Lemos
Agente de Auditoria Interna

COMUNICAÇÃO INTERNA 569/2024.

Documento: **RAINT2023.pdf**.

Assinatura Avançada realizada por: **Edenilson Cochinski (XXX.972.019-XX)** em 19/01/2024 14:38.

Assinatura Simples realizada por: **Tamara Martins Lemos (XXX.609.899-XX)** em 19/01/2024 14:48 Local: APPA/CAUDI.

Inserido ao documento **731.531** por: **Edenilson Cochinski** em: 19/01/2024 14:38.



Documento assinado nos termos do Art. 38 do Decreto Estadual nº 7304/2021.

A autenticidade deste documento pode ser validada no endereço:
<https://www.eprotocolo.pr.gov.br/spiweb/validarDocumento> com o código:
60f41376bbae7420733a21dea97f7fc1.