



# **RAINT – 2023**

**RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA**

Brasília, março de 2024



## **RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA EXERCÍCIO DE 2023**

Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna – Exercício de 2023, elaborado de acordo com as disposições da Instrução Normativa nº 05 de 27 de agosto de 2021.

Brasília, março de 2024

# **SIGLAS E ABREVIATURAS**

AINT – Auditoria Interna da FUNAG

CAS – Conselho de Administração Superior

CGU – Controladoria-Geral da União

CISSET/MRE – Secretaria de Controle Interno do Ministério das Relações Exteriores

DN – Decisão Normativa

DPU – Defensoria Pública da União

e-Aud – Sistema de Auditoria

FUNAG – Fundação Alexandre de Gusmão

IA-CM – Internal Audit Capability Model for the Public Sector

IIA – Instituto dos Auditores Internos

IN – Instrução Normativa

KPA – Key Process Area

PAINT – Plano Anual de Auditoria Interna

PGMQ – Programa de Gestão de Melhoria de Qualidade

PPP – Plano de Providências Permanente

RAINT – Relatório Anual de Atividades de Auditoria interna

SEI – Sistema Eletrônico de Informações

SFC – Secretaria Federal de Controle Interno

TCU – Tribunal de Contas da União

UAIG – Unidade de Auditoria Interna Governamental

# SUMÁRIO

<b>1 INTRODUÇÃO</b> .....	5
<b>2 DA ESTRUTURA E DA COMPOSIÇÃO</b> .....	6
<b>3 QUADRO DEMONSTRATIVO DA ALOCAÇÃO EFETIVA DA FORÇA DE TRABALHO DURANTE A VIGÊNCIA DO PAINT 2023</b> .....	6
<b>4 POSIÇÃO SOBRE A EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA PREVISTOS NO PAINT, RELACIONANDO AQUELES FINALIZADOS, NÃO CONCLUÍDOS, NÃO REALIZADOS E REALIZADOS SEM PREVISÃO NO PAINT</b> .....	7
<b>4.1 OUTRAS ATIVIDADES DA AUDITORIA FINALIZADAS</b> .....	8
4.1.1 Padronização e normatização .....	8
4.1.2 Apoio à gestão .....	8
4.1.3 PAINT/2024 .....	9
4.1.4 RAIN/2022 .....	9
4.1.5 Acompanhamento do relatório de gestão 2022 .....	9
4.1.6 Parecer sobre a prestação de contas anual .....	9
4.1.7 Benefícios financeiros e não financeiros da atividade de auditoria interna .....	9
4.1.8 Capacitação e treinamento .....	11
<b>4.2 NÃO CONCLUÍDOS</b> .....	11
<b>4.3 NÃO REALIZADOS</b> .....	12
4.3.1 Levantamento de informações para órgãos de controle interno e externo .....	12
4.3.2 Demandas extraordinárias recebidas pela UAIG durante a realização do PAINT .....	12
<b>4.4 REALIZADOS SEM PREVISÃO NO PAINT</b> .....	12
<b>5 DESCRIÇÃO DOS FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM A EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA</b> .....	12
<b>6 QUADRO DEMONSTRATIVO DO VALOR DOS BENEFÍCIOS FINANCEIROS E DO QUANTITATIVO DOS BENEFÍCIOS NÃO FINANCEIROS AUFERIDOS</b> .....	13
<b>7 INFORME SOBRE OS RESULTADOS DO PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE – PGMQ</b> .....	13
<b>8 CONSIDERAÇÕES FINAIS</b> .....	13
<b>ANEXO I – Trabalhos de auditoria previsto no PAINT/2023</b> .....	14
<b>ANEXO II – Relação de processos de pagamento auditados em 2023</b> .....	15

## **1 INTRODUÇÃO**

O Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT) é o instrumento de apresentação das atividades realizadas no decorrer de 2023. Nele constam as informações sobre os resultados dos trabalhos de auditoria finalizados, não concluídos, não realizados e os realizados sem previsão no Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) do exercício de 2023, conforme capacidade operacional disponível na unidade.

Nos termos da IN SFC nº 05/2021 art. 11, o RAINTE deverá conter: I - quadro demonstrativo da alocação efetiva da força de trabalho durante a vigência do PAINT; II - posição sobre a execução dos serviços de auditoria previstos no PAINT, relacionando aqueles finalizados, não concluídos, não realizados e realizados sem previsão no PAINT; III - descrição dos fatos relevantes que impactaram a execução dos serviços de auditoria; IV - quadro demonstrativo do valor dos benefícios financeiros e do quantitativo dos benefícios não financeiros auferidos em decorrência da atuação da UAIG ao longo do exercício, conforme as disposições da Instrução Normativa nº 10, de 28 de abril de 2020, da CGU; V - informe sobre os resultados do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade - PGMQ.

Com amparo no art. 11 da Instrução Normativa SFC/CGU nº 5, de 27 de agosto de 2021, esta unidade de Auditoria Interna (AINT) da Fundação Alexandre de Gusmão (FUNAG) torna público o seu Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna de 2023 (RAINT/2023).

## 2 DA ESTRUTURA E DA COMPOSIÇÃO

Conforme o Regimento Interno (RI) da FUNAG, aprovado pela Portaria FUNAG Nº 65, de 8 de fevereiro de 2022, a AINT é um órgão seccional. Suas competências são definidas no art. 16 do mencionado RI e de acordo com o organograma ilustrado na Figura 1, a AINT está vinculada ao Conselho de Administração Superior. A Estrutura Organizacional completa pode ser acessada no sítio eletrônico da FUNAG.

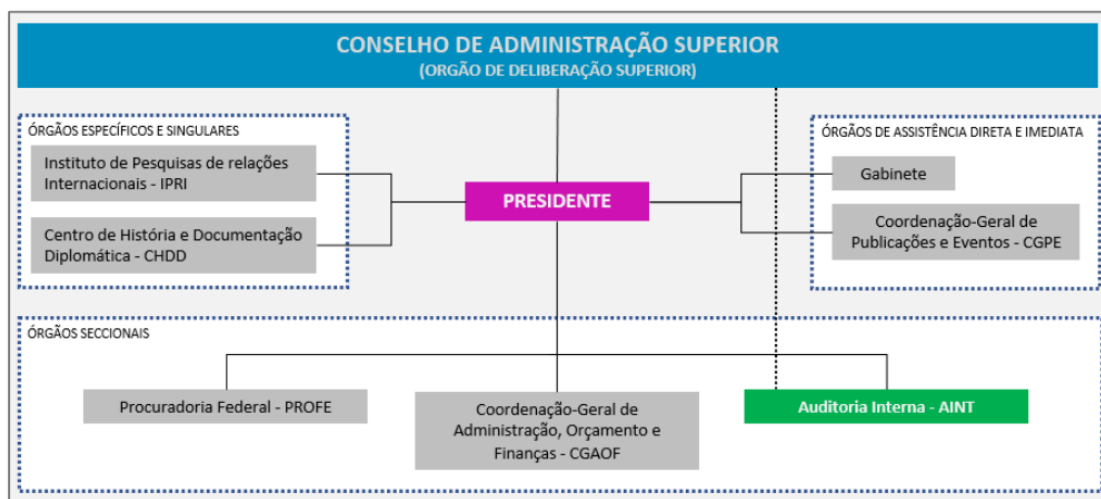


Figura 1: Elaboração própria, baseada no organograma disponível no sítio eletrônico da FUNAG.

Em março de 2023, a auditoria recebeu uma colaboradora terceirizada para prestar apoio administrativo e em maio de 2023, recebeu uma servidora que retornou da licença maternidade, com o objetivo de reforçar a equipe da auditoria interna. Essa servidora atuou nesta unidade até o dia 08/09/2023, quando foi requisitada pela Defensoria Pública da União (DPU), de acordo com a Portaria FUNAG nº 59, de 6 de setembro de 2023. Devido à necessidade de capacitação e familiarização com os assuntos de auditoria, essa servidora não desenvolveu nenhuma atividade prevista no PAINT/23.

Auditoria Interna	
Equipe	Função
Servidora	Auditora-chefe
Colaboradora	Apoio Administrativo

Quadro 1: Força de trabalho da AINT

## 3 QUADRO DEMONSTRATIVO DA ALOCAÇÃO EFETIVA DA FORÇA DE TRABALHO DURANTE A VIGÊNCIA DO PAINT 2023

Por meio do seu planejamento anual, a Auditoria Interna relaciona no PAINT de cada exercício as principais atividades a serem desenvolvidas e a alocação da força de trabalho correspondente, com base no cálculo aproximado das horas/humanas (h/h) previstas para o ano. No ANEXO I, encontra-se a descrição das atividades e as h/h detalhadas. Saliento que o serviço de auditoria está no Quadro 3 do presente RAIN.

No quadro abaixo, apresenta a situação da alocação da força de trabalho da AINT no exercício, em relação ao planejamento no PAINT/2023.

Atividades	Quantidade de h/h prevista no PAINT/2023	Situação (h)	Alocação h/h efetiva
Serviços de Auditoria	672h	578	578
Capacitação	40h	50	50
Monitoramento das recomendações emitidas em trabalhos anteriores e ainda não implementadas	80h	120	120
Gestão e melhoria da qualidade da atividade de auditoria interna governamental	300h	300	300
Levantamento de informações para órgãos de controle interno ou externo	96h	0	0
Gestão interna	704h	940	940
Demandas extraordinárias recebidas pela UAIG durante a realização do PAINT	96h	0	0
<b>Total</b>	<b>1988h</b>	<b>1988h</b>	<b>1988h/h</b>

Quadro 2: Demonstrativo da alocação efetiva da força de trabalho, durante a vigência do PAINT/23.

#### 4 POSIÇÃO SOBRE A EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA PREVISTOS NO PAINT, RELACIONANDO AQUELES FINALIZADOS, NÃO CONCLUÍDOS, NÃO REALIZADOS E REALIZADOS SEM PREVISÃO NO PAINT

Foi previsto no PAINT/2023 um serviço de auditoria do tipo avaliação, executado de acordo com a capacidade de execução da auditoria interna da FUNAG, o trabalho foi selecionado com base na matriz de riscos realizada pela própria AINT e por força de obrigação normativa, conforme demonstrado no quadro abaixo:

ID	Descrição	Tipo de Serviço	h/h prevista	h/h executada	Situação	Produto
1	Auditoria de Gestão de Recursos Humanos – Avaliação Análise da folha de pagamento de pessoal	Avaliação	672	578h	Finalizada	Relatório 2023

Quadro 3: Serviço de Avaliação 2023

Quanto ao resultado da auditoria realizada na folha de pagamento dos servidores, as amostras de informações coletadas, por meio de extratos, relatórios, planilhas de controle e outros documentos nos processos do sistema SEI, de janeiro a julho de 2023, demonstraram que ambas primam pela conformidade dos processos e há controles que mitigam os riscos de erros de pagamento. Foram identificadas oportunidades de melhoria e indicadas a correção no Plano de Previdência Permanente (PPP). O saneamento foi apresentado e discutido com as gestoras das áreas envolvidas, uma recomendação permanece em aberto para monitoramento pelo sistema e-Aud.

#### 4.1 OUTRAS ATIVIDADES DA AUDITORIA FINALIZADAS

Além do serviço de avaliação previsto no PAINT/2023, a AINT também realizou análises preventivas dos processos administrativos de pagamento. Acompanhou os procedimentos e controles do almoxarifado, fornecendo assessoria interna sobre procedimentos administrativos. A AINT também monitorou o envio de documentos recebidos do Tribunal de Contas da União (TCU) e da Controladoria-Geral da União (CGU). Em 2023, não houve recomendações ou determinações da CGU ou TCU.

Além disso, manteve a rotina de orientações às unidades da Fundação, buscando melhorias administrativas e ajustes procedimentais para otimizar a gestão dos serviços executados e os resultados obtidos.

##### 4.1.1 Padronização e normatização

Com o objetivo de apoiar e aperfeiçoar as atividades de gestão da auditoria interna, a AINT adotou o sistema e-Aud.

A solicitação foi feita à Ciset/MRE e à CGU, por intermédio da Presidente da FUNAG, conforme consta no Ofício nº 76/2023/AINT-FUNAG.

##### 4.1.2 Apoio à gestão

A Auditoria Interna mantém contato permanente com os gestores da FUNAG e principalmente quanto aos processos administrativos, acompanha e apresenta um posicionamento seja de regularidade ou recomendando alguma providência necessária por parte das Unidades da Fundação.

Durante o exercício de 2023, foram demandadas da AINT, informações e orientações sobre instrução processual. Entre janeiro e dezembro, a Auditoria Interna da FUNAG fez o acompanhamento de 171 processos administrativos de pagamento, cujo objetivo é uma atuação preventiva e orientativa. No ANEXO II, do presente relatório, consta a lista de todos os processos de pagamento examinados pela AINT. Durante as análises foram expedidas duas recomendações que foram prontamente atendidas e saneadas pelos gestores da FUNAG, isso representa melhoria gerencial, dos controles internos, aprimoramento dos processos e procedimentos.

Sobre o inventário anual de bens de consumo do almoxarifado, foi instituída a Comissão pela Portaria nº 63, de 7 de novembro de 2023. A AINT acompanhou por meio do Processo SEI nº 09100.000345/2023-12 e não constatou nenhuma desconformidade no inventário do almoxarifado.

Descrição	Quantidade
Processos de pagamento	171
Processo de bens de consumo	1

Quadro 4: Demonstrativo de acompanhamento de instrução processual.



#### **4.1.3 PAINT/2024**

A proposta do Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna (PAINT/2024) foi elaborada, considerando-se o atual efetivo de servidores na unidade, e encaminhado para a Ciset/MRE para supervisão técnica, em atendimento à IN SFC/CGU nº 5/2021.

#### **4.1.4 RAIN/2022**

O Relatório Anual de Auditoria Interna de 2022 foi elaborado e encaminhado para a Ciset/MRE e comunicado à Alta Administração e ao Conselho de Administração Superior da FUNAG, de acordo com a IN SFC/CGU nº 5/2021.

#### **4.1.5 Acompanhamento do relatório de gestão 2022**

Realizado o acompanhamento do Relatório de Gestão de 2022 da FUNAG, considerando a IN TCU 84/2020 e o conteúdo estabelecido no Anexo II da DN TCU 187/2020.

#### **4.1.6 Parecer sobre a prestação de contas anual**

O parecer sobre a prestação e contas anual da FUNAG do exercício de 2022 foi elaborado e finalizado, o mesmo está publicado no sítio eletrônico da FUNAG.

#### **4.1.7 Benefícios financeiros e não financeiros da atividade de auditoria interna**

Ao longo do ano de 2023, a AINT monitorou duas recomendações pendentes de 2021. Realizou reuniões com as unidades auditadas para as tratativas de uma busca conjunta de soluções. Inicialmente, o acompanhamento foi realizado no Plano de Providências Permanente (PPP) e, posteriormente, com o auxílio do sistema e-Aud.

Também foram expedidas duas recomendações durante as análises dos processos de pagamento, que foram implementadas em 2023 pelos gestores, resultando em melhoria nos processos e procedimentos.

As recomendações resultantes da auditoria do trabalho de avaliação de 2023, na folha de pagamento dos servidores, levaram à emissão de quatro recomendações. Destas, três receberam justificativas ou evidências de implementação por parte das gestoras da unidade, e foram sanadas em 2023. O monitoramento ocorreu no PPP, e uma recomendação ainda está em aberto, a qual será monitorada em 2024. As informações estão consolidadas no Quadro 5, abaixo:

BENEFÍCIOS NÃO FINANCEIROS			
Recomendação	Repercussão	Dimensão	Evidência da implementação
Gestão de Pessoal - Avaliar a conveniência e a oportunidade de sistematizar práticas relacionadas à gestão de riscos e controles internos, utilizando-se como referencial a Instrução Normativa Conjunta MP/CGU Nº 1/2016;	Tático/Operacional	Pessoas, Infraestrutura ou Processos Internos	Mapeamento de processos (SEI 0050920), Gestão de Riscos (SEI 0051983), Capacitação da equipe sobre Gestão de Riscos em junho de 2023.
Gestão de Patrimônio - Avaliar a conveniência e a oportunidade de sistematizar práticas relacionadas à gestão de riscos e controles internos, utilizando-se como referencial a Instrução Normativa Conjunta MP/CGU Nº 1/2016;	Tático/Operacional	Pessoas, Infraestrutura ou Processos Internos	Relatório de consolidação das informações (SEI 0051988), utilização do sistema SIADS para controle do patrimônio, Capacitação da equipe sobre Gestão de Riscos em junho de 2023.
Inserir a resposta referente ao e-mail (SEI 0077612) e os relatórios de consolidação, fotografias, "banners" de divulgação, filmagens ou jornais pós-evento que evidenciam a prestação de serviços de apresentação artística dos músicos no evento de divulgação do "Glossário da Literatura brasileira para leitores estrangeiros".	Tático/Operacional	Pessoas, Infraestrutura ou Processos Internos	Memorando nº 69 (SEI 0079448) e SEI (0079449)
Observar e informar corretamente o número da nota fiscal no Documento NS DAR OB e no despacho de encaminhamento para esta AINT.	Tático/Operacional	Pessoas, Infraestrutura ou Processos Internos	Despacho (SEI 0081042)
Inclusão, por meio de normativo, a revisão e atualização das planilhas;	Tático/Operacional	Pessoas, Infraestrutura ou Processos Internos	PPP (SEI 0085803)
Criar normas internas relativas à padronização dos manuais.	Tático/Operacional	Pessoas, Infraestrutura ou Processos Internos	PPP (SEI 0085803)

Adoção de providências para mapear os principais procedimentos atinentes à folha de pagamento e adoção de manuais padronizados	Tático/Operacional	Pessoas, Infraestrutura ou Processos Internos	PPP (SEI 0085803)
Inclusão, em seus controles internos administrativos, a atualização do auxílio transporte, pelo sistema do Governo Federal 4 SIGEPE, dos servidores que ainda não atualizaram as suas informações. E estabelecer em seus manuais de operacionalização que a atualização das informações deverá ocorrer a cada 2 anos, conforme preconiza o art. 5º da Instrução Normativa nº 207, de 21 de outubro de 2019.	Tático/Operacional	Pessoas, Infraestrutura ou Processos Internos	Em monitoramento

Quadro 5: Consolidação dos benefícios não financeiros.

#### 4.1.8 Capacitação e treinamento

A servidora participou de cursos relacionados à auditoria interna, o que resultou em aprimoramento profissional para melhoria da qualidade das atividades da área.

Servidora	Cursos	Carga horária
Janete da Silva Vieira	(IIA) AUDI 1 EOP – Ênfase em Órgãos Públicos	24h
	(IIA) AUDI 2 EOP – Ênfase em Órgãos Públicos	24h
	Evolução do IPPF – “As normas estão mudando”	2h
<b>TOTAL</b>		<b>50h</b>

Quadro 6: Elaborado pela AINT.

Em consideração às exigências do artigo 4º, inciso II, § 2º da Instrução Normativa nº 05, de 27 de agosto de 2021, que exige a inclusão de no mínimo 40 horas de capacitação no PAINT, a servidora cumpriu este requisito.

#### 4.2 NÃO CONCLUÍDOS

Considerando a capacidade operacional da AINT e no que diz respeito ao PGMQ da Auditoria Interna, registrou-se no PAINT 2023 uma estimativa de 300 horas para iniciar os trabalhos sobre o tema. Essas horas foram utilizadas para estudo de metodologias, modelos ou tipos de avaliação e estudo do Modelo de Capacidade de Auditoria Interna para o Setor Público (IA-CM), do Instituto dos Auditores Internos (IIA),

tendo em vista o conteúdo do Anexo Único da Portaria da CGU nº 777, de 18 de fevereiro de 2019, a saber:

Ao implementar o Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ) previsto na Instrução Normativa SFC nº 03, de 09 de junho de 2017, e ao promover as respectivas avaliações externas de qualidade, recomenda-se que as Unidades de Auditoria Interna Governamental (UAIG) utilizem como referência, preferencialmente, a metodologia Internal Audit Capability Model (IA-CM), do Instituto dos Auditores Internos (IIA).

Atualmente a AINT está no nível 1 de maturidade do IA-CM. Este *framework* é um conjunto de práticas internacionalmente reconhecidas que identificam os fundamentos necessários para uma auditoria interna efetiva, de modo a atender às necessidades da administração da organização e às expectativas profissionais da função. Este modelo será utilizado como referência para a estruturação do PGMQ com o objetivo de realizar melhorias de processos.

#### **4.3 NÃO REALIZADOS**

##### **4.3.1 Levantamento de informações para órgãos de controle interno e externo**

Em 2023, não houve solicitação de levantamento de informações para a AINT por parte dos órgãos de controle interno e externo, portanto, essa atividade não foi realizada.

##### **4.3.2 Demandas extraordinárias recebidas pela UAIG durante a realização do PAINT**

Durante a execução do PAINT/2023, não houve solicitação de demandas extraordinárias para a Auditoria Interna da FUNAG.

#### **4.4 REALIZADOS SEM PREVISÃO NO PAINT**

Durante a execução das atividades de auditoria de outubro a dezembro, a Auditoria Interna não realizou trabalhos que não estivessem previstos no PAINT/2023.

### **5 DESCRIÇÃO DOS FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM A EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA**

No decorrer de 2023, a Auditoria Interna da FUNAG foi modernizada, a unidade recebeu novas instalações elétricas e equipamentos de informática para desempenhar adequadamente as suas atribuições, isso resultou em melhoria de desempenho das atividades da área.

Em março de 2023, a AINT recebeu uma colaboradora terceirizada para apoio administrativo e em maio de 2023, uma servidora se juntou à equipe para fortalecer a área. No entanto, ela foi requisitada pela DPU e permaneceu na auditoria até setembro de 2023. Durante esse período passou por ambientação e treinamento em assuntos de auditoria.

## 6 QUADRO DEMONSTRATIVO DO VALOR DOS BENEFÍCIOS FINANCEIROS E DO QUANTITATIVO DOS BENEFÍCIOS NÃO FINANCEIROS AUFERIDOS

Sobre os benefícios não financeiros oriundos de recomendações da atividade de auditoria ao longo do exercício de 2023.

Isso resultou em um impacto positivo na gestão e um potencial benefício não financeiro, conforme o Quadro 7, abaixo:

BENEFÍCIOS		
TIPO DE BENEFÍCIO		QUANTIDADE
Financeiro		0
Não Financeiro		8
DETALHAMENTO DOS BENEFÍCIOS NÃO FINANCEIROS		
DIMENSÃO	REPERCUSSÃO	QUANTIDADE
Pessoas, Infraestrutura ou Processos Internos	Tático/Operacional	8

*Quadro 7: Consolidação dos benefícios relativos ao exercício de 2023.*

## 7 INFORME SOBRE OS RESULTADOS DO PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE – PGMQ

Devido o quadro reduzido de servidores na AINT, a unidade não possui o PGMQ formalmente instituído, trabalhos estão sendo desenvolvidos no sentido de elaborar o Programa.

## 8 CONSIDERAÇÕES FINAIS

O presente RAINTE demonstra os resultados dos trabalhos da unidade de Auditoria Interna da FUNAG, em conformidade ao estabelecido na IN SFC/CGU nº 5, de 27 de agosto de 2021.

Considerando as boas práticas de Auditoria e a legislação pertinente, pretende-se aprimorar continuamente a metodologia baseada em riscos para a seleção e planejamento das auditorias, e ainda elaborar e implementar o Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ), de modo a melhorar os processos internos de atuação nas auditorias e consultorias e assim, entregar mais valor para auxiliar no tingimento dos objetivos da Fundação Alexandre de Gusmão.

Nesse alinhamento, a AINT/FUNAG pretende ainda desenvolver uma estratégia de aproximação e comunicação mais efetiva com as unidades auditadas, com a alta administração e com o Conselho de Administração Superior, aumentando a credibilidade, a objetividade e os resultados advindos da atividade de auditoria interna, de modo a efetivamente agregar valor à organização.

**ANEXO I – Trabalhos de auditoria previsto no PAINT/2023**

ID	Atividade	Descrição	h/h prevista	h/h executada	Situação
2	Capacitação	Capacitação e treinamento	40	50	Finalizada
3	Monitoramento	Monitoramento das recomendações emitidas em trabalhos anteriores e ainda não implementadas	80	120	Contínuo
4.4	PGMQ	Gestão e melhoria da qualidade da atividade de auditoria interna governamental	300	300	Não concluída
4.5	Levantamento de informações para órgãos de controle interno e externo	Levantamento de informações para órgãos de controle interno e externo	96	0	Não realizada
4.6	Gestão Interna	Padronização e normatização	32	80	Finalizada
4.6	Gestão Interna	Elaboração do RAIN/22	232	232	Finalizada
4.6	Gestão Interna	Elaboração do PAINT/24	232	232	Finalizada
4.6	Gestão Interna	Parecer sobre prestação de contas anual	112	120	Finalizada
4.6	Gestão Interna	Acompanhamento do relatório de Gestão de 2022	80	140	Finalizada
4.6	Contabilizar benefícios financeiros e não financeiros da atividade de Auditoria Interna	Contabilizar benefícios financeiros e não financeiros da atividade de Auditoria Interna	16	136	Finalizada
4.7	Demandas extraordinárias recebidas pela UAIG durante a realização do PAINT	Demandas extraordinárias recebidas pela UAIG durante a realização do PAINT	96	0	Não realizada

**ANEXO I - Relação de processos de pagamento auditados em 2023**

<b>Fevereiro</b>	
09100.000014/2023-74	CENTRO DE INTEGRAÇÃO EMPRESA-ESCOLA — CIEE
09100.000029/2023-32	TELEMAR NORTE LESTE LTDA (OI S.A)
09100.000027/2023-43	DATA CORPORA SERVIÇOS DE TELECOMUNICAÇÕES E INFORMÁTICA LTDA
09100.000054/2023-16	PROPAGARE COMERCIAL LTDA

<b>Março</b>	
09100.000064/2023-51	EXEMPLUS AGENCIA DE VIAGENS E TURISMO LTDA
09100.000066/2023-41	EXEMPLUS AGENCIA DE VIAGENS E TURISMO LTDA
09100.000061/2023-18	TELECOMUNICAÇÕES BRASILEIRAS SA - TELEBRAS
09100.000059/2023-49	TELECOMUNICAÇÕES BRASILEIRAS - S/A – TELEBRAS
09100.000075/2023-31	DATA CORPORA SERVIÇOS DE TELECOMUNICAÇÕES E INFORMÁTICA LTDA
09100.000084/2023-22	VIP SERVICE CLUB LOCADORA E SERVICOS LTDA
09100.000028/2023-98	VIP SERVICE CLUB LOCADORA E SERVIÇOS LTDA
09100.000076/2023-86	OI S.A EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL
09100.000077/2023-21	GRÁFICA E EDITORA QUALYTÁ LTDA-ME
09100.000065/2023-04	AIRES TURISMO LTDA
09100.000074/2023-97	EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELÉGRAFOS – ECT
09100.000019/2023-05	TELEFÔNICA BRASIL S/A
09100.000078/2023-75	CÂMARA BRASILEIRA DO LIVRO – CBL
09100.000046/2023-70	CENTRO DE INTEGRAÇÃO EMPRESA-ESCOLA — CIEE
09100.000026/2023-07	BELLAMAR COMÉRCIO DE MÓVEIS EIRELI
09100.000071/2023-53	ALBERTO ANTONIO ALVES DE OLIVEIRA GRANATO
09100.000279/2022-91	SÓ ESCRITÓRIO COMÉRCIO DE MÓVEIS E EQUIPAMENTOS EIRELI
09100.000054/2023-16	PROPAGARE COMERCIAL LTDA ME
09100.000046/2023-70	CENTRO DE INTEGRAÇÃO EMPRESA-ESCOLA — CIEE
09100.000090/2023-80	CESSÃO DE DIREITOS AUTORAIS DO TEXTO “VIAJANTES DE LÍNGUA ALEMÃ NO BRASIL DO SÉCULO XIX” DE AUTORIA DA BARBARA FREITAG ROUANET

<b>Abril</b>	
09100.000059/2023-49	TELECOMUNICAÇÕES BRASILEIRAS - S/A – TELEBRAS
09100.000145/2023-51	SERVIÇO FEDERAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS - SERPRO
09100.000075/2023-31	DATA CORPORA SERVIÇOS DE TELECOMUNICAÇÕES E INFORMÁTICA LTDA
09100.000147/2023-41	SMART PROMOCÕES E EVENTOS LTDA
09100.000065/2023-04	AIRES TURISMO LTDA
09100.000046/2023-70	CENTRO DE INTEGRAÇÃO EMPRESA-ESCOLA — CIEE
09100.000084/2023-22	VIP SERVICE CLUB LOCADORA E SERVIÇOS LTDA
09100.000019/2023-05	TELEFÔNICA BRASIL S/A
09100.000160/2023-08	GRÁFICA E EDITORA QUALYTÁ LTDA
09100.000074/2023-97	EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELÉGRAFOS – ECT
09100.000054/2023-16	PROPAGARE COMERCIAL LTDA

<b>Mai</b>	
09100.000072/2023-06	SOMA TECNOLOGIA E SERVICOS LTDA

09100.000077/2023-21	GRÁFICA E EDITORA QUALYTÁ LTDA
09100.000145/2023-51	SERVIÇO FEDERAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS - SERPRO
09100.000158/2023-21	AIRES TURISMO LTDA
09100.000160/2023-08	GRÁFICA E EDITORA QUALYTÁ LTDA
09100.000142/2023-18	LFV CARTUCHOS E TONERS LTDA
09100.000054/2023-16	PROPAGARE COMERCIAL LTDA
09100.000141/2023-73	CGF COMÉRCIO DE PRODUTOS DE INFORMÁTICA, ESCRITÓRIO E SERVIÇOS LTDA
09100.000075/2023-31	DATA CORPORE SERVIÇOS DE TELECOMUNICAÇÕES E INFORMÁTICA LTDA
09100.000065/2023-04	AIRES TURISMO LTDA
09100.000059/2023-49	TELECOMUNICAÇÕES BRASILEIRAS - S/A – TELEBRAS
09100.000076/2023-86	OI S.A EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL
09100.000129/2023-69	MINAS SOLUÇÕES EM IMPRESSÃO
09100.000173/2023-79	AIRES TURISMO LTDA
09100.000084/2023-22	VIP SERVICE CLUB LOCADORA E SERVIÇOS LTDA
09100.000019/2023-05	TELEFÔNICA BRASIL S/A
09100.000161/2023-44	RR TREVO REPRESENTAÇÕES LTDA
09100.000147/2023-41	SMART PROMOCOES E EVENTOS LTDA
09100.000074/2023-97	EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELÉGRAFOS – ECT
09100.000046/2023-70	CENTRO DE INTEGRAÇÃO EMPRESA-ESCOLA – CIEE
09100.000114/2023-09	INFOCO-RH LTDA

Junho	
09100.000190/2023-14	PASSAGEM AÉREA LATAM
09100.000091/2023-24	MCR SISTEMAS E CONSULTORIA LTDA
09100.000131/2023-38	TOUR DE FORCE PAPELARIA E INFORMATIC LTDA
09100.000075/2023-31	DATA CORPORE SERVIÇOS DE TELECOMUNICAÇÕES E INFORMÁTICA LTDA
09100.000180/2023-71	FABIO DUTRA DECORAÇÕES LTDA E PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
09100.000145/2023-51	SERVIÇO FEDERAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS - SERPRO
09100.000019/2023-05	TELEFÔNICA BRASIL S/A
09100.000178/2023-00	INTERATIVA FACILITIES LTDA
09100.000065/2023-04	AIRES TURISMO LTDA
09100.000059/2023-49	TELECOMUNICACOES BRASILEIRAS SA TELEBRAS
09100.000122/2023-47	CROSS DISTRIBUIDORA DE BEBIDAS E PAPELARIA LTDA
09100.000054/2023-16	PROPAGARE COMERCIAL LTDA
09100.000147/2023-41	SMART PROMOÇÕES E EVENTOS LTDA EPP,
09100.000077/2023-21	GRAFICA E EDITORA QUALYTA LTDA EPP
09100.000200/2023-11	EMPRESA SUELI MADALENA COSTA,
09100.000160/2023-08	GRÁFICA E EDITORA QUALYTÁ LTDA
09100.000074/2023-97	EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELÉGRAFOS – ECT
09100.000126/2023-25	EMPRESA SCORPION INFORMÁTICA
09100.000084/2023-22	VIP SERVICE CLUB LOCADORA LTDA
09100.000046/2023-70	CENTRO DE INTEGRAÇÃO EMPRESA-ESCOLA - CIEE



<b>Julho</b>	
09100.000019/2023-05	TELEFONICA BRASIL S.A
09100.000075/2023-31	DATA CORPORE SERVIÇOS DE TELECOMUNICAÇÕES E INFORMÁTICA LTDA.
09100.000084/2023-22	VIP SERVICE CLUB LOCADORA E SERVICOS LTDA
09100.000059/2023-49	TELECOMUNICAÇÕES BRASILEIRAS - S/A – TELEBRAS
09100.000180/2023-71	CARTÃO CORPORATIVO CHDD
09100.000160/2023-08	GRÁFICA E EDITORA QUALYTÁ LTDA
09100.000065/2023-04	AIRES TURISMO LTDA,
09100.000046/2023-70	CENTRO DE INTEGRAÇÃO EMPRESA ESCOLA — CIEE
09100.000205/2023-36	RAFA PAPER DISTRIBUIDORA EIRELI
09100.000054/2023-16	PROPAGARE COMERCIAL LTDA
09100.000074/2023-97	EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELÉGRAFOS

<b>Agosto</b>	
09100.000233/2023-53	DESPACHO DE BAGAGEM DO SERVIDOR HIGOR FRANCISCO GOMES
09100.000200/2023-11	EMPRESA SUELI MADALENA COSTA
09100.000019/2023-05	TELEFÔNICA BRASIL S/A
09100.000059/2023-49	TELECOMUNICAÇÕES BRASILEIRAS - S/A – TELEBRAS
09100.000075/2023-31	DATA CORPORE SERVIÇOS DE TELECOMUNICAÇÕES E INFORMÁTICA LTDA
09100.000145/2023-51	EMPRESA SERVIÇO FEDERAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS - SERPRO
09100.000065/2023-04	EMPRESA AIRES TURISMO LTDA
09100.000046/2023-70	CENTRO DE INTEGRAÇÃO EMPRESA ESCOLA — CIEE
09100.000160/2023-08	GRÁFICA E EDITORA QUALYTÁ LTDA,
09100.000147/2023-41	SMART PROMOCOES E EVENTOS LTDA
09100.000138/2023-50	VS - VIEIRA & SANTOS COMERCIO DE ARTIGOS DE PAPELARIA E INFORMATICA LTDA

<b>Setembro</b>	
09100.000059/2023-49	TELECOMUNICAÇÕES BRASILEIRAS - S/A – TELEBRAS
09100.000147/2023-41	SMART PROMOCOES E EVENTOS LTDA.
09100.000145/2023-51	SERVIÇO FEDERAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS – SERPRO,
09100.000067/2023-95	CARTÃO EMPRESARIAL FATURA
09100.000178/2023-00	INTERATIVA FACILITIES LTDA INTERATIVA SERVIÇO
09100.000139/2023-02	ARAUJO LICITAÇÕES LTDA
09100.000124/2023-36	COMPUSSET INFORMÁTICA LTDA.
09100.000075/2023-31	DATA CORPORE SERVIÇOS DE TELECOMUNICAÇÕES E INFORMÁTICA LTDA
09100.000074/2023-97	EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELÉGRAFOS
09100.000046/2023-70	CENTRO DE INTEGRAÇÃO EMPRESA ESCOLA — CIEE
09100.000084/2023-22	VIP SERVICE CLUB LOCADORA E SERVICOS LTDA
09100.000242/2023-44	NK LOGÍSTICA E TRANSPORTES LTDA.,
09100.000180/2023-71	CLINMED RIO COM ART MED ORT
09100.000059/2023-49	TELECOMUNICAÇÕES BRASILEIRAS SA TELEBRÁS,
09100.000075/2023-31	DATA CORPORE SERVIÇOS DE TELECOMUNICAÇÕES E INFORMÁTICA LTDA
09100.000065/2023-04	AIRES TURISMO LTDA
09100.000067/2023-95	CARTÃO DE PAGAMENTO DO GOVERNO FEDERAL

09100.000255/2023-13	BRASILIANOS PRODUÇÕES LTDA,
09100.000123/2023-91	ZENITE COMERCIO E SUPRIMENTOS DE INFORMATICA LTDA
09100.000137/2023-13	DARLU INDUSTRIA TEXTIL LTDA
09100.000128/2023-14	QUALITY ATACADO EIRELI - EPP

<b>Outubro</b>	
09100.000019/2023-05	TELEFÔNICA BRASIL S/A
09100.000084/2023-22	VIP SERVICE CLUB LOCADORA E SERVICOS LTDA,
09100.000147/2023-41	SMART PROMOÇÕES E EVENTOS LTDA EPP
09100.000160/2023-08	GRÁFICA E EDITORA QUALYTÁ LTDA.
09100.000298/2023-07	J & R PISOS E DECORAÇÕES LTDA
09100.000074/2023-97	BRASILEIRA DE CORREIOS E TELÉGRAFOS – ECT
09100.000311/2023-10	NK LOGÍSTICA E TRANSPORTES LTDA,
09100.000195/2023-39	POSITIVO TECNOLOGIA S.A
09100.000250/2023-91	ANDRADE COMERCIO DE FORROS E DIVISORIASLTDA - ME DIVITEC FORROS E DIVISORIAS,

<b>Novembro</b>	
09100.000019/2023-05	TELEFÔNICA BRASIL S/A
09100.000054/2023-16	PROPAGARE COMERCIAL LTDA
09100.000160/2023-08	GRÁFICA E EDITORA QUALYTÁ LTDA-EPP
09100.000075/2023-31	DATA CORPORE SERVIÇOS DE TELECOMUNICAÇÕES E INFORMÁTICA LTDA
09100.000059/2023-49	TELECOMUNICAÇÕES BRASILEIRAS - S/A – TELEBRAS
09100.000325/2023-33	BISULINHA PARTICIPAÇÕES E ENTRETENIMENTO LTDA
09100.000127/2023-70	Y S DIAS COMÉRCIO DE PAPELARIA
09100.000133/2023-27	JEAN ALEXANDRE WENDLER DE MORAIS- EPP
09100.000200/2023-11	EMPRESA SUELI MADALENA COSTA
09100.000221/2023-29	NÁDIA BATTELLA GOTLIB
09100.000084/2023-22	VIP SERVICE CLUB LOCADORA E SERVICOS LTDA
09100.000074/2023-97	BRASILEIRA DE CORREIOS E TELÉGRAFOS – ECT,
09100.000046/2023-70	CENTRO DE INTEGRAÇÃO EMPRESA ESCOLA — CIEE
09100.000160/2023-08	GRÁFICA E EDITORA QUALYTÁ LTDA.
09100.000348/2023-48	FUNDAÇÃO ATHOS BULCÃO
09100.000260/2023-26	DIREITOS AUTORAIS
09100.000346/2023-59	DIREITOS AUTORAIS
09100.000218/2023-13	DIREITOS AUTORAIS
09100.000219/2023-50	DIREITOS AUTORAIS
09100.000263/2023-60	DIREITOS AUTORAIS
09100.000271/2023-14	DIREITOS AUTORAIS

<b>Dezembro</b>	
09100.000299/2023-43	CIA TNT EMBALAGENS LTDA
09100.000160/2023-08	GRÁFICA E EDITORA QUALYTÁ LTDA
09100.000279/2023-72	DIREITOS AUTORAIS

09100.000265/2023-59	DIREITOS AUTORAIS
09100.000257/2023-11	DIREITOS AUTORAIS
09100.000304/2023-18	DIREITOS AUTORAIS
09100.000223/2023-18	DIREITOS AUTORAIS
09100.000222/2023-73	DIREITOS AUTORAIS
09100.000269/2023-37	DIREITOS AUTORAIS
09100.000266/2023-01	DIREITOS AUTORAIS
09100.000302/2023-29	DIREITOS AUTORAIS
09100.000303/2023-73	DIREITOS AUTORAIS
09100.000256/2023-68	DIREITOS AUTORAIS
09100.000065/2023-04	AIRES TURISMO LTDA
09100.000173/2023-79	AIRES TURISMO LTDA
09100.000019/2023-05	TELFÔNICA BRASIL S/A,
09100.000059/2023-49	TELECOMUNICAÇÕES BRASILEIRAS - S/A – TELEBRAS
09100.000160/2023-08	GRÁFICA E EDITORA QUALYTÁ LTDA
09100.000147/2023-41	SMART PROMOCOES E EVENTOS LTDA EPP.
09100.000075/2023-31	DATA CORPORE SERVIÇOS DE TELECOMUNICAÇÕES E INFORMÁTICA LTDA
09100.000046/2023-70	CENTRO DE INTEGRAÇÃO EMPRESA ESCOLA — CIEE
09100.000054/2023-16	PROPAGARE COMERCIAL LTDA

Auditora-Chefe