



MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO REGIONAL  
SUPERINTENDÊNCIA DO DESENVOLVIMENTO DA AMAZÔNIA - SUDAM  
AUDITORIA GERAL

# **RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA RAINT/2019**

MINISTÉRIO DO  
DESENVOLVIMENTO REGIONAL



**REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL**

Jair Messias Bolsonaro - Presidente

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO REGIONAL**

Rogério Simonetti Marinho - Ministro

**SUPERINTENDÊNCIA DO DESENVOLVIMENTO DA AMAZÔNIA - SUDAM**

Paulo Roberto Correia da Silva - Superintendente

**DIRETORIA DE GESTÃO DE FUNDOS, DE INCENTIVOS  
E DE ATRAÇÃO DE INVESTIMENTOS - SUDAM**

Marly Vieira Miranda

**DIRETORIA DE ADMINISTRAÇÃO - SUDAM**

VAGO

**DIRETORIA DE PLANEJAMENTO E ARTICULAÇÃO  
DE POLÍTICAS - SUDAM**

VAGO

**AUDITORIA - GERAL**

Jefferson Medeiros dos Santos

**DIVISÃO DE ACOMPANHAMENTO E AVALIAÇÃO DA GESTÃO**

Ieda do Socorro Almeida Jennings

**DIVISÃO DE ACOMPANHAMENTO E AVALIAÇÃO DE PROGRAMAS**

Adriana Barros Chaves

**EQUIPE TÉCNICA**

Anderson Paulo Santos Pereira

Hélio Ferreira Monteiro

## SUMÁRIO

1. APRESENTAÇÃO	04
2. AUDITORIA-GERAL DA SUDAM	05
3. RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - RAIN - EXERCÍCIO DE 2019	05
3.1. Demonstrativos do quantitativo de trabalhos de auditoria interna, conforme o PAIN, realizados, não concluídos e não realizados.	06
3.2. Trabalhos de auditoria interna realizados sem previsão no PAIN 2019	06
3.3. Demonstrativo do quantitativo de recomendações emitidas e implementadas no exercício, bem como as finalizadas pela assunção de riscos pela gestão, as vincendas, e as não implementadas.	07
3.4. Descrição dos fatos relevantes que impactaram positiva ou negativamente nos recursos e na organização da unidade de auditoria interna e na realização das auditorias	07
3.5. Demonstrativo das ações de capacitação realizadas em 2019.	07
3.6. Análise consolidada acerca do nível de maturação dos processos de governança, de gerenciamento de risco e de controles internos do órgão ou da entidade, com base nos trabalhos realizados.	08
3.7. Demonstrativo dos benefícios financeiros e não financeiros decorrentes da atuação da AUD ao longo de 2019 por classe de benefício.	09
3.8. Análise consolidada dos resultados do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade – PGMQ.	09

## 1. APRESENTAÇÃO

A Auditoria-Geral (AUD) da Superintendência do Desenvolvimento da Amazônia (Sudam) elaborou o **Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT), para o exercício de 2019, em cumprimento à** Instrução Normativa (IN) nº 9, de 09/10/2018 da Secretaria Federal de Controle Interno (SFC), que dispõe sobre o Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) e sobre o RAINT das Unidades de Auditoria Interna Governamental (UAIG) do Poder Executivo Federal.

O RAINT tem como objetivo demonstrar a execução do PAINT, apresentando uma análise sobre os resultados dos trabalhos desenvolvidos pelas UAIG, ou seja, o RAINT busca evidenciar como a UAIG cumpriu o seu planejamento anual, quais as dificuldades encontradas e como a mesma vem agindo para alcançar sua missão institucional, conforme se depreende do artigo 16 da IN/SFC/CGU nº 09/2018, que assim dispõe:

Art. 16. As informações sobre a execução do PAINT e a análise dos resultados decorrentes dos trabalhos de auditoria devem ser apresentados no Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT).

Em suma, o RAINT é o instrumento de apresentação das ações de auditoria interna realizadas no exercício, contendo um relato das atividades executadas frente às ações planejadas no PAINT.

Em atendimento ao artigo 19 da IN/SFC/CGU nº 9/2018 o RAINT deve ser disponibilizado à CGU, no prazo de 90 dias após o término da vigência do PAINT, para exercício da supervisão técnica. Após ciência da Diretoria Colegiada, o RAINT deverá ser publicado na internet na página da Sudam, conforme versa o artigo 20 da supracitada Instrução, respeitando-se o prazo de 90 dias do término da vigência do PAINT.

A atuação da AUD, ao longo do exercício de 2019, foi pautada nas ações previstas no PAINT/2018, tanto nos trabalhos de auditoria, quanto nos trabalhos executados para acompanhar a implementação das recomendações exaradas pelos Órgãos de Controle (CGU e TCU), incluindo, ainda, aquelas ações demandadas pela Administração que exigiram atuação da unidade, as quais foram desenvolvidas utilizando-se a reserva técnica especificada no PAINT.

Por meio do presente RAINT/2019, a AUD apresentará os resultados dos trabalhos realizados no decorrer do exercício de 2019, considerando o conteúdo mínimo especificado no artigo 17 e incisos da IN/SFC/CGU nº 9/2018, conforme Quadro 1.

**Quadro 1 – Conteúdo mínimo do RAINT**

Item	Descrição
I	Quadro demonstrativo do quantitativo de trabalhos de auditoria interna, conforme o PAINT, realizados, não concluídos e não realizados
II	Quadro demonstrativo do quantitativo de trabalhos de auditoria interna realizados sem previsão no PAINT
III	Quadro demonstrativo do quantitativo de recomendações emitidas e implementadas no exercício, bem como as finalizadas pela assunção de riscos pela gestão, as vincendas, e as não implementadas com prazo expirado na data de elaboração do RAINT
IV	Descrição dos fatos relevantes que impactaram positiva ou negativamente nos recursos e na organização da unidade de auditoria interna e na realização das auditorias
V	Quadro demonstrativo das ações de capacitação realizadas, com indicação do quantitativo de auditores capacitados, carga horária e temas
VI	Análise consolidada acerca do nível de maturação dos processos de governança, de gerenciamento de risco e de controles internos do órgão ou da entidade, com base nos trabalhos realizados
VII	Quadro demonstrativo dos benefícios financeiros e não financeiros decorrentes da atuação da unidade de auditoria interna ao longo do exercício por classe de benefício
VIII	Análise consolidada dos resultados do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ)

Fonte: IN/SFC/CGU nº 9/2018