



MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO REGIONAL
SUPERINTENDÊNCIA DO DESENVOLVIMENTO DO NORDESTE

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - RAINT

Processo: nº 59336.000660/2020-01

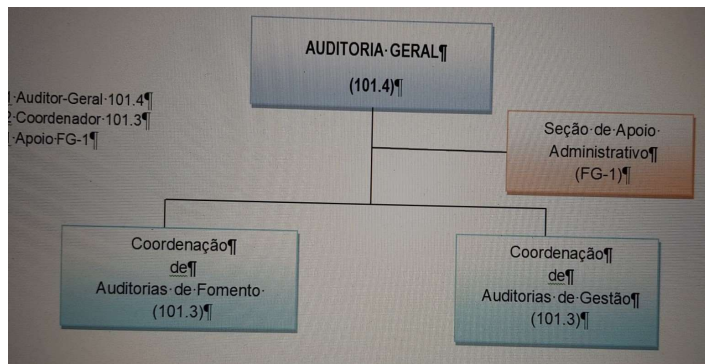
RAIN T – RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA EXERCÍCIO/2019

ART.16º DA IN/CGU nº 09/2018

A Auditoria Geral da Superintendência do Desenvolvimento do Nordeste – SUDENE, elaborou o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna - RAIN T do exercício de 2019, de acordo com a Instrução Normativa IN/CGU n.º 9 de 09 de outubro de 2018, que estabelece os requisitos mínimos necessários para a elaboração do RAIN T das respectivas Entidades da Administração Indireta do Poder Executivo Federal.

Além dos aspectos elencados no Art. 16 da IN/CGU n.º 9, abordamos a estrutura e o quadro de pessoal ativo da Auditoria Geral da SUDENE, tendo em vista que tais aspectos impactam na dinâmica de suas operações e consequentemente nos seus resultados.

Atualmente o Decreto n.º 8.891, de 27 de outubro de 2016 estabelece a estrutura organizacional da Auditoria da seguinte forma:



O quadro de pessoal ativo da Auditoria Geral encontra-se formado por 08(oito) servidores, sendo constituído por 05 (cinco) servidores habilitados para executarem as atividades fins, produzindo Relatórios de Auditoria, e 03 servidores no apoio logístico com a execução de atividades administrativas. Os servidores que ocupam cargos de chefia acumulam atividades de gestão e de execução para o cumprimento do Plano Anual de Auditoria Interna.

Segue no quadro abaixo a composição do pessoal ativo da Auditoria Geral em dezembro de 2019:

QUADRO 1-A

QT.	FUNÇÃO	CARGO	ATIVIDADES	SIAPE
03	Auditor- Chefe	Auditor	Gestão Execução	21002883
	Coord. de Auditoria de Programa de Fomento	Auditor	Gestão Execução	12162809
	Coord. de Auditoria Gestão	Auditor	Gestão Execução	22167484
02	Técnica	Auditor	Execução	12179841
		Economista		2263279
02	Secretaria	Agente Administrativo	Execução	6757216
		Técnico em Secretariado		1097947
01	Auxiliar de Serviços Gerais	Auxiliar de Serviços Gerais	Apoio Logístico	6759294

- Execução (Finalístico)

- Apoio Logístico (Meio)

Observações:

01 – A Auditoria possuía até junho de 2019 um servidor de cargo Auxiliar Técnico de Pesquisa em seu quadro de Apoio Logístico, mas que estava cedido à Comissão da Força Tarefa do Programa Água para Todos (FT-PAPT) desde setembro de 2015, conforme Portaria SUDENE n.º 120/2015, de 10/09/2015.

A partir de 02/07/2019, com a publicação da Portaria nº 68/2019, o referido servidor foi lotado em caráter permanente na Coordenação Geral de Promoção do Desenvolvimento Sustentável e Meio Ambiente (CGDS) da Diretoria de Planejamento e Articulação de Políticas (DPLAN)

02 – No exercício de 2019 foram removidos da Auditoria Geral um engenheiro de produção e um engenheiro mecânico, que realizavam apoio técnico finalístico, para serem lotados na Diretoria de Planejamento e Articulação de Políticas (DPLAN).

03 – Também foi removida da Auditoria Geral em 2019 uma técnica em secretariado que prestava apoio logístico, para ser lotada na Assessoria de Comunicação

Ainda em relação ao quadro funcional, demonstramos no quadro seguinte a evolução do quantitativo da força de trabalho **efetiva** desta Auditoria Geral nos últimos três exercícios.

QUADRO 1-B

FUNÇÃO	ATIVIDADES	QTDE 2019	QTDE 2018	QTDE 2017
Auditor- Chefe	Gestão Execução	01	01	01
Coordenador	Gestão Execução	02	02	02
Técnica	Execução	02	02	03*
Técnica	Apoio à Execução	00	02	03
Secretaria e Serviços Gerais	Apoio Logístico	03	04	04
TOTAL		08	11	13

* Total de servidores até setembro de 2017, devido à aposentadoria de servidor, conforme Portaria nº 122/2017 da Sudene publicada no DOU de 02/10/2017.

I. QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA, CONFORME O PAINT, REALIZADOS, NÃO CONCLUÍDOS E NÃO REALIZADOS

QUADRO 2

ATIVIDADE PAINT	PROGRAMA/AÇÃO/OBJETO	ORDEM DE SERVIÇO	STATUS
1	2029/20WQ/Elaboração do Plano Estratégico de Desenvolvimento - Feira de Santana e Entorno (PO 2)	-	Não realizado
2	2029/8917/Projeto +GESTÃO MUNICIPAL (PO 13, 14 e 15)	-	Não realizado
3	2029/7K66/Apoio a Projetos de Desenvolvimento Sustentável Local Integrado	-	Não realizado
4	Auditoria de Gestão (DPLAN)	OS 12/2019	Não concluído
5	Ação 90C6/Odoya Transmissora de Energia S/A	OS 5/2019	Não concluído
6	2029/20WQ/Projeto Inventário das plantas medicinais e seus usos pelas comunidades do entorno do PARNA do Catimbau e Refúgio Tatu Bola, em Pernambuco. (PO 16)	-	Não realizado
7	2029/20WQ/Elaboração do Plano Regional de Desenvolvimento do Nordeste (área de atuação da SUDENE) (PO 1)	OS 3/2019	Não concluído
8	Ação 90C6/ Phoenix do Pecém Ind. e Serviços	OS 6/2019	Não

	Siderúrgicos Ltda.		concluído
9	Ação 90C6/Tiberina Automotiva PE - Comp. Met. Para Ind. Automotiva.	OS 7/2019	Não Concluído
10	2029/0355 - Financiamento de Projetos do Setor Produtivo no âmbito do FDNE.	-	Não realizado
11	2029/0355/ Placas do Brasil S.A.	OS 14/2019	Não concluído
12	Auditoria de Gestão (DPLAN)	OS 12/2019	Não concluído
13	2000/2111/Processos de Doação de Bens	OS 4/2019	Concluído
14	Ação 90C6/Companhia de Gás da Bahia - BAHIAGAS	OS 8/2019	Não concluído
15	Ação 90C6/CIPAN Com. e Ind. de Produtos Alimentícios do Nordeste Ltda.	OS 9/2019	Não Concluído
16	2029/0355/TB Nordeste Indústria e Comércio de Revestimentos S.A. (antiga Porcellanati Revestimentos Cerâmicos S/A).	OS 15/2019	Concluído
17	2029/0355 - Financiamento de Projetos do Setor Produtivo no âmbito do FDNE.	-	Não realizado
18	2029/0355 - Financiamento de Projetos do Setor Produtivo no âmbito do FDNE.	-	Não realizado
19	Auditoria de Gestão (DFIN)	-	Não realizado
20	2111/2000/IMOBILIZADO - Inventário e adições/baixas no exercício OBJETO SUBSTITUÍDO	-	Não realizado
21	2111/2000/Suprimento de Fundos e Diárias e Passagens OBJETO SUBSTITUÍDO	-	Não realizado
22	Auditoria de Folha de Pagamento OBJETO SUBSTITUÍDO	-	Não realizado
23	Boletins Temáticos (Planos operativos 17 a 22) ATIVIDADE SUBSTITUÍDA	-	Não realizado
24	Auditoria de Gestão (DFIN) ATIVIDADE SUBSTITUÍDA	-	Não realizado
25	Auditoria de Gestão (DFIN) ATIVIDADE SUBSTITUÍDA	-	Não realizado

NOTA 1: Atividade não realizada = não foi emitida Ordem de Serviço-OS

Atividade não concluída = foi emitida a OS mas encontra-se em andamento ou em fase de minuta do relatório

Atividade concluída = considerada a partir da fase de relatório preliminar.

NOTA 2: Total das Atividades:

Não Realizada = 14

Não Concluída = 09

Concluída = 02

QUADRO 3

AÇÕES DE AUDITORIAS PREVISTAS NO PAINT 2019		
PREVISTAS	REALIZADAS/INICIADAS	NÃO REALIZADAS/INICIADAS
25 ações	11 ações	14 ações
AÇÕES NÃO REALIZADAS		
06 ações	Foram substituídas por outras 6 ações de auditoria não prevista no PAINT, em atendimento as solicitações da autoridade máxima da entidade e/ou pela Diretoria Colegiada, cujos resultados estão demonstrados no Quadro 6 constante no item II deste.	
08 ações	Deixaram de ser executadas em função dos seguintes fatos e ações: <ul style="list-style-type: none"> Foram substituídas por 14 ações de auditoria iniciadas em exercícios anteriores e que devido a sua complexidade e extensão continuaram sendo executadas no exercício de 2019, cujos resultados estão demonstrados no Quadro 7 no item II deste; e, Remoção, para Diretoria de Planejamento e Articulação de Políticas – DPLAN, de dois técnicos de nível superior, Engenheiro de Produção e Engenheiro Mecânico, reduzindo bastante o grupo de apoio técnico que emite Laudos Técnicos indispensáveis nos resultados dos trabalhos de auditoria. 	

II – QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA REALIZADOS SEM PREVISÃO NO PAINT

QUADRO 4

NOTAS DE AUDITORIA		
N.º	DESCRIÇÃO	DATA
001/2019	Saldo de Restos a Pagar Não Processados	05/12/2019
002/2019	TB Nordeste Indústria e Comércio de Revestimentos S.A, anteriormente denominada Porcellanati Revestimentos Cerâmicos S/A	10/12/2019

QUADRO 5

PARECERES DE AUDITORIA		
N.º	DESCRIÇÃO	DATA
001/2019	Prestação de Contas da SUDENE referente ao Exercício de 2018. Parecer incluído no Sistema e-Contas do TCU.	30/07/2019
002/2019	Proc. TCE SEI nº 59335.000168/2010-66 Conv. Nº 040/98 DPE/INF (SIAFI 348993) Proc. Conv. Nº 03055.000093/98-96 Governo do Estado de Alagoas	18/09/2019

QUADRO 6

RELATÓRIOS DE AUDITORIA INTERNA – RAUDINT (EXTRA PAINT)			
Nº	PROGRAMA/AÇÃO/OBJETO	ORDEM DE SERVIÇO	STATUS
008/2019	2111/2000/Aquisição de combustíveis via cartão corporativo	02/2019	Concluído
010/2019	2111/2000/Novo Inventário do Almoxarifado 2018	11/2019	Concluído
016/2019	2111/2000/Inventário do Almoxarifado 2019	21/2019	Não Concluído
002/2020	2111/2000/PROCONDEL	01/2019	Concluído
S/N	Ação 90C6/Celi Empreendimentos Hoteleiros Ltda	16/2019	Não concluído
S/N	2111/2000/Contratos de TI	20/2019	Não concluído

NOTA 1: Atividade não realizada = não foi emitida Ordem de Serviço - OS

Atividade não concluída = foi emitida a OS mas encontra-se em andamento ou em fase de minuta do relatório

Atividade concluída = considerada a partir da fase de relatório preliminar.

NOTA 2: Total das Atividades:

Não Realizada = N/A

Não Concluída = 03

Concluída = 03

QUADRO 7

RELATÓRIOS DE AUDITORIA INTERNA – RAUDINT DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	
Nº	PROGRAMA/AÇÃO
001/2018	2069/0614/Procedimentos de Controles internos aplicados na execução do projeto Água para Todos
003/2018	2029/Procedimentos de Controles internos aplicados na execução dos Planos Operativos Prioritários, relacionados na Resolução n.º 281/2017, da Diretoria Colegiada-Projeto Rede Palma
005/2018	2111/2000/Contrato n.º 001/2016, referente à prestação de serviços pela empresa ASA RENT A CAR LOCAÇÃO DE VEÍCULOS EIRELE e Localiza Rent Car
006/2018	90C6/COMPANHIA SIDERÚRGICA DO PECÉM, CNPJ 09.509.535/0001-67
007/2018	90C6/Concessionária Bahia Norte S/A
008/2018	90C6/Oxitenos Nordeste S/A
009/2018	Ação 90C6/PETRÓLEO BRASILEIRO S/A, CNPJ 33000167/1111080
010/2018	2111/2000/Avaliar os controles internos aplicados à rotina de gestão de contrato do plano de saúde UNIMED
011/2018	90C6/PETRÓLEO BRASILEIRO S/A, CNPJ 33000167/014323
002/2019	2111/2000/Inventário do almoxarifado no exercício de 2018
004/2019	90C6/HERVAL NORDESTE INDÚSTRIA DE MÓVEIS, COLCHOES E ESPUMAS LTDA
009/2019	2111/2000/Diárias e Passagens
007/2019	90C6/PEPSICO DO BRASIL LTDA
012/2019	2111/2000/Saldo das inscrições em Restos a Pagar Processados e Não Processados

NOTA 1: Atividade não realizada = não foi emitida Ordem de Serviço-OS

Atividade não concluída = foi emitida a OS mas encontra-se em andamento ou em fase de minuta do relatório

Atividade concluída = considerada a partir da fase de relatório preliminar.

NOTA 2: Total das Atividades:

Não Realizada = N/A

Não Concluída = 00

Concluída = 14

NOTA 3: Em meados do 2º semestre de 2018 foi implantado na SUDENE o Serviço Eletrônico de Informações - SEI e em função disto, algumas ordens de serviço saíram com numerações iguais e portanto incluímos a sigla "SEI" antes das mesmas de forma a diferenciá-las daquelas emitidas no sistema que era adotado anteriormente, o NetDoc.

QUADRO 8**ATENDIMENTO AS PRINCIPAIS DEMANDAS DOS ÓRGÃOS DE CONTROLE -CGU**

PROC.SEI SUDENE	ÓRGÃO	EXPEDIENTE	OBJETO	Status
59336.002403/2018-81	CGU	Solicitação de Auditoria n.º: 201801352/24	Restos a Pagar	ATENDIDO
59336.001465/2018-	CGU	SISTEMA E-AUD	Acompanhamento Sist.	EM

76 59336.000289/2020-70 59336.002827/2019-27		(SIST.MONITOR)	Monitor Apresentação E- Aud Cadastro E-Aud	ATENDIMENTO
59336.000314/2020-15	CGU	Solicitações de Auditoria : 822237/01 E 822237/02	levantamento de informações acerca da Sudene	ATENDIDA
59336.000163/2020-03	CGU	Solicitações de Auditoria : 815166/01; 815166/02; 815166/04	Projeto PNUD/BRA/17/019, exercício de 2019	ATENDIDA
59336.000299/2020-13	CGU	Ofício nº 2379/2020/NAC2- PE/PERNAMBUCO/CGU	Obras de implantação das UTEs Global I e II (Candeias/BA)	ATENDIDA

QUADRO 9**ATENDIMENTO AS DEMANDAS DOS ÓRGÃOS DE CONTROLE – TCU**

PROC.SEI SUDENE	ÓRGÃO	EXPEDIENTE	OBJETO	Status
59336.000569/2020-88	TCU	1.655/2017-TCU/PLENÁRIO	Atualização dos encaminhamentos referentes aos itens 9.6 do Acórdão 1.655/2017 TCU Plenário -Processo TC 006.763/2020-0	ATENDIDO
59336.000360/2020-14	TCU	Ofício n. 530B-20/2020-TCU/SecexAdministração/iGG	Questionários destinados a identificar o perfil de Governança e Gestão da SUDENE	ATENDIDO
59336.001966/2019-33	TCU	Ofício n.º 1/2019-TCU/SecexDesenv/DiDR	Informações e disponibilização de documentos até o dia 21/08/2019, com fins de subsidiar o planejamento de fiscalização efetuado pelo TCU	ATENDIDO
59336.001790/2019-10	TCU	Ofício n.º 94/2019/STPC-CGU	Monitoramento e elaboração do PDA da SUDENE	ATENDIDO
59336.001230/2019-65	TCU	1271/2018-TCU/PLENÁRIO	Avaliação das ações do BNB nos projetos do FNE. Envio de planilha com cronograma do Plano de Ação e agendar reunião com equipe do TCU	ATENDIDO
59336.000576/2019-	TCU	1271/2018-TCU/PLENÁRIO	Programa	ATENDIDO

46			Nacional do Microcrédito Produtivo Orientado– PNMPO (Fiscalis 445/2018–TC 039.950/2018-2)	
59336.000093/2019-41	TCU	1271/2018-TCU/PLENÁRIO	Avaliação das ações do BNB nos projetos do FNE. Envio de planilha com cronograma do Plano de Ação.	ATENDIDO

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 RAIN

Em que pese ter ocorrido o monitoramento das recomendações no exercício de 2018, em 2019 decidiu-se criar um normativo interno, institucionalizado pela própria autarquia, antes de se dar a realização dos ciclos de monitoramento. Tal medida visa dar uma maior transparência às regras do processo, conscientizando o gestor da importância em cumprir as recomendações e em atender as demandas da Auditoria Geral por ocasião da realização dos ciclos de monitoramento uma vez que havíamos dado orientações aos gestores, anteriormente, apenas por meio de ofícios, o que, por fim, reconhecemos não ter sido a forma mais eficaz, tendo em vista que alguns setores encaminharam respostas incompletas ou até mesmo não encaminharam suas respostas ao monitoramento.

Desta forma, foi elaborada uma resolução que se encontra agora em seu estágio final, qual seja, aprovação pela Diretoria Colegiada. Tão logo seja concluída e publicizada, daremos continuidade à sistemática de acompanhamento da implementação das recomendações por ciclos de monitoramento.

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

A escassez de recursos destinados às despesas com diárias e passagens continua repercutindo negativamente não só nos trabalhos da Auditoria Interna, mas também nos processos de capacitações, pois impossibilita a realização de visitas físicas a projetos previamente selecionados e a realização de cursos realizados fora do estado de Pernambuco.

Também como aspecto negativo citamos o contínuo impacto negativo decorrente da implementação da Portaria n.º 2.737, de 20 de dezembro de 2017, do Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União, que trata da nomeação, designação, exoneração ou dispensa do titular de unidade de auditoria interna ou auditor interno. Quanto a referida implementação, especificamente nos casos de instituições em que boa parte dos vencimentos do funcionários são decorrentes de gratificações, caso desta Autarquia e demais vinculadas do Ministério do Desenvolvimento Regional – MDR, cabe uma reflexão sobre a realidade das unidades de auditorias internas, uma vez que ao término do período de atuação do Auditor Chefe, 3 anos prorrogáveis por mais 3 anos, esse sofrerá uma desconstrução da sua carreira, tendo em vista a acentuada perda financeira em função da retirada da gratificação somado a sua queda de status dentro da estrutura da organização.

Mantemos também o comentário de que o impacto da implementação dos comandos previstos na Portaria n.º 2.737/2017, com a nova sistemática de avaliação do Auditor Chefe pela Diretoria Colegiada a cada período de 3 anos fragiliza a relação de independência do auditor com esses que são auditados.

Existiu ainda, dentro dos efeitos negativos, a remoção de dois técnicos da auditoria, um engenheiro de produção e um engenheiro mecânico, para a Diretoria de Planejamento e Articulação de Políticas – DPLAN, provocando redução na força de trabalho e consequentemente reflexos no cumprimento do PAINT.

5. QUADRO DEMONSTRATIVO DAS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS, COM INDICAÇÃO DO QUANTITATIVO DE AUDITORES CAPACITADOS, CARGA HORÁRIA E TEMAS

TABELA 10

SERVIDOR	EVENTO	CH
CRISTIANE ALBUQUERQUE LIMA MARTINS	Curso Gestão de Riscos	24H
	Elaboração do Programa Manual de Gestão e Melhoria da Qualidade da Unidade de Auditoria Interna Governamental	16H
	II Congresso Brasileiro de Auditoria e Controle Interno - COBACI 2019	24H
	Palestra sobre Finanças Pessoais	3H
	Planejamento Estratégico Organizacional - Módulo I (Presencial)	20H

	Repasse de Conteúdo - Treinamento Consultores Internos	1H
JOSÉLIA DO NASCIMENTO MORAIS	Palestra sobre Finanças Pessoais	3H
	A Mulher e o Desenvolvimento Regional	3H
	Repasse de Conteúdo - Treinamento Consultores Internos	1H
LÚCIO FLÁVIO LOPES DE MORAIS	10º Fórum Brasileiro da Atividade de Auditoria Interna Governamental	16H
	50º FONAI Tec - Capacitação Técnica das Auditorias do Ministério da Educação	40H
	Curso Gestão de Riscos	24H
	Elaboração do Programa Manual de Gestão e Melhoria da Qualidade da Unidade de Auditoria Interna Governamental	16H
	E-TCE (Tomada de Contas Especial)	30H
	Planejamento Estratégico Organizacional - Módulo I (Presencial)	20H
	Seminário de Apresentação dos Estudos Setoriais para o PRDNE - Estratégia para a Educação	1H
MARIA DAS GRAÇAS MIRANDA	Palestra sobre Finanças Pessoais	3H
	Palestra Unimed: Outubro Rosa - Cancer de Colo de Mama	2H
PAULO DIAS CAMPÊLO	50º FONAI Tec - Capacitação Técnica das Auditorias do Ministério da Educação	40H
	Curso Gestão de Riscos	24H
	Elaboração do Programa Manual de Gestão e Melhoria da Qualidade da Unidade de Auditoria Interna Governamental	16H
	E-TCE (Tomada de Contas Especial)	30H
	Seminário de Apresentação dos Estudos Setoriais para o PRDNE - Estratégia para a Educação	1H
RENAN VASCONCELOS DA SILVA	Defesa do Usuário e Simplificação	20H
	Elaboração do Programa Manual de Gestão e Melhoria da Qualidade da Unidade de Auditoria Interna Governamental	16H
	E-TCE (Tomada de Contas Especial)	30H
	Introdução à Gestão de Processos	20H
	Repasse de Conteúdo - Treinamento Consultores Internos	1H
TACIANA CAVALCANTI ATHAYDE	Curso Gestão de Riscos	24H
	Elaboração do Programa Manual de Gestão e	16H

Melhoria da Qualidade da Unidade de Auditoria Interna Governamental	
E-TCE (Tomada de Contas Especial)	30H
Seminário de Apresentação dos Estudos Setoriais para o PRDNE - Estratégia para a Educação	1H
Repasse de Conteúdo - Treinamento Consultores Internos	1H

VI. ANÁLISE CONSOLIDADA ACERCA DO NÍVEL DE MATUREZAÇÃO DOS PROCESSOS DE GOVERNANÇA, DE GERENCIAMENTO DE RISCO E DE CONTROLES INTERNOS DO ÓRGÃO OU DA ENTIDADE, COM BASE NOS TRABALHOS REALIZADOS

A Auditoria Geral vem acompanhando e avaliando o processo de implementação e maturação da Política de Governança na Superintendência do Desenvolvimento do Nordeste - SUDENE, observando sua conformidade com os dispositivos constantes na Instrução Normativa Conjunta MP/CGU n.º 01, de 10 de maio de 2016 e Decreto n.º 9.203, de 22 de novembro de 2017, considerando-o como regular.

Destacamos que neste exercício de 2019 o Comitê de Governança, Riscos e Controles – CGRC aprovado através da Resolução da Diretoria Colegiada n.º 293/2018, de 11 de abril de 2018, foi extinto com a publicação do Decreto n.º 9.759, de 11 de abril de 2019, alterado pelo Decreto 9.812, de 30 de maio de 2019, porém, permanece surtindo efeitos o Regimento Interno do Comitê de Governança, Riscos e Controles – CGRC da SUDENE, aprovado quando da publicação da Resolução n.º 297/2018, em 13 de junho de 2018.

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

TABELA 11

PROGRAMA/AÇÃO	N.º RAUDINT	BENEFÍCIO FINANCEIRO (R\$)
2111 - Gestão e Manutenção do MI 2000 - Administração da Unidade Contrato n.º 001/2016, referente à prestação de serviços pela empresa ASA RENT A CAR LOCAÇÃO DE VEÍCULOS EIRELE e Localiza Rent Car	005/2018	295.009,84
90C6 - Concessão de benefícios fiscais (não orçamentário) Incentivos fiscais concedidos à empresa Concessionária Bahia Norte S/A.	007/2018	891.200.000,00
90C6 - Concessão de benefícios fiscais (não orçamentário) Incentivos fiscais concedidos à empresa Oxiteno Nordeste S/A	008/2018	563.809.794,94
Ação 90C6 - Concessão de benefícios fiscais (não orçamentário) Incentivos fiscais concedidos à empresa PETRÓLEO BRASILEIRO S/A, CNPJ 33000167/111108 - Ipojuca-PE - Laudo Constitutivo n.º 138/2017, de 07/11/2017 – Implantação	009/2018	27.607.883.014,20
2111 - Gestão e Manutenção do MI 2000 - Administração da Unidade Avaliar os controles internos aplicados à rotina de gestão de contrato do plano de saúde UNIMED, dando maior enfoque à regularidade dos pagamentos do ressarcimento dos servidores à SUDENE	010/2018	2.434.240,00
90C6 - Concessão de benefícios fiscais (não orçamentário) Incentivos fiscais concedidos à empresa PETRÓLEO BRASILEIRO S/A, CNPJ 33000167/014323 - São Francisco do Conde-BA - Laudo Constitutivo n.º 188/2017, de 19/12/2017 – Modernização	011/2018	6.670.859.840,00

90C6 - Concessão de benefícios fiscais (não orçamentário)		
Incentivos fiscais concedidos em à empresa HERVAL NORDESTE INDÚSTRIA DE MÓVEIS, COLCHOES E ESPUMAS LTDA	004/2019	74.794.289,20
90C6 - Concessão de benefícios fiscais (não orçamentário)		
Incentivos fiscais concedidos à empresa PEPSICO DO BRASIL LTDA	007/2019	46.600.000,00
2111 - Gestão e Manutenção do MI / 2000 – Adm. da Unidade		
Aquisição de combustíveis via cartão corporativo	008/2019	78.948,00
90C6 - Concessão de benefícios fiscais (não orçamentário)		
Incentivos fiscais concedidos à empresa TIBERINA AUTOMOTIVE PE – COMP. MET. PARA IND. AUTOMOTIVA	14/2019	173.345.646,00
90C6 - Concessão de benefícios fiscais (não orçamentário)		
Incentivos fiscais concedidos à empresa CIPAN COM. E IND. DE PRODUTOS ALIMENTÍCIOS DO NORDESTE LTDA	15/2019	654.697,88
FDNE - TB Nordeste Ind. E Com. De Revestimentos S.A (antiga Porcellanati)	S/N	47.987.358,00
	TOTAL	36.079.942.838,06

VIII – ANÁLISE CONSOLIDADA DOS RESULTADOS DO PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE - PGMQ

Em atendimento a Instrução Normativa CGU nº 3/2017, que institui o Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ), a SUDENE, continua com os trabalhos de os trabalhos de mapeamento de processos, buscando identificar os principais pontos críticos para as avaliações internas e externas. Também estamos direcionando a capacitação dos servidores no tema de Gestão e Melhoria da Qualidade, o desenvolvimento do PGMQ, além da revisão do manual de procedimentos desta UAIG, de modo a contemplar o referido Programa.

AUD, 30 de abril de 2020.

LÚCIO FLÁVIO LOPES DE MORAIS

Auditor-Chefe



Documento assinado eletronicamente por **Renan Vasconcelos da Silva**, **Coordenador, Substituto**, em 28/04/2020, às 19:41, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



Documento assinado eletronicamente por **Paulo Dias Campêlo**, **Coordenador**, em 28/04/2020, às 21:21, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



Documento assinado eletronicamente por **Lúcio Flávio Lopes de Moraes**, **Auditor Chefe**, em 29/04/2020, às 00:19, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site http://sei.sudene.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **0154920** e o código CRC **B9BBE61D**.