



MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO REGIONAL - MDR
SUPERINTENDÊNCIA DO DESENVOLVIMENTO DO NORDESTE – SUDENE
Av. Eng. Domingos Ferreira, 1967, Empresarial Souza Melo Tower, 12º Andar, Boa Viagem, Recife, PE,
CEP: 51111-021 - Fones: (81) 2102.2027 / 2102.2007
AUDITORIA GERAL

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA EXERCÍCIO DE 2018

ART.16º DA IN/CGU nº 09/2018

MARÇO/2019



MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO REGIONAL - MDR
SUPERINTENDÊNCIA DO DESENVOLVIMENTO DO NORDESTE – SUDENE
Av. Eng. Domingos Ferreira, 1967, Empresarial Souza Melo Tower, 12º Andar, Boa Viagem, Recife, PE,
CEP: 51111-021 - Fones: (81) 2102.2027 / 2102.2007
AUDITORIA GERAL

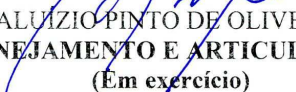
APROVAÇÃO DO RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - EXERCÍCIO 2018 - SUDENE

A Diretoria Colegiada da Superintendência do Desenvolvimento do Nordeste – SUDENE, no uso das atribuições que lhe confere o Decreto n.º 8.276, de 27 de junho de 2014, atualizado pelo Decreto n.º 8.679, de 22 de fevereiro de 2016 e Decreto n.º 8.891, de 27 de outubro de 2016, e considerando as disposições do art. 16º da IN/CGU n.º 9 de 09 de outubro de 2018, aprova o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna - RAIN, referente ao exercício de 2018, encaminhado a essa Diretoria Colegiada através do Auditor-Chefe Substituto Lúcio Flávio Lopes de Moraes.

Recife, 29 de março de 2019.


MÁRIO DE PAULA GUIMARÃES GORDILHO
SUPERINTENDENTE


ALUIZIO PINTO DE OLIVEIRA
DIRETOR DE ADMINISTRAÇÃO


ALUIZIO PINTO DE OLIVEIRA
DIRETOR DE PLANEJAMENTO E ARTICULAÇÃO DE POLÍTICAS
(Em exercício)

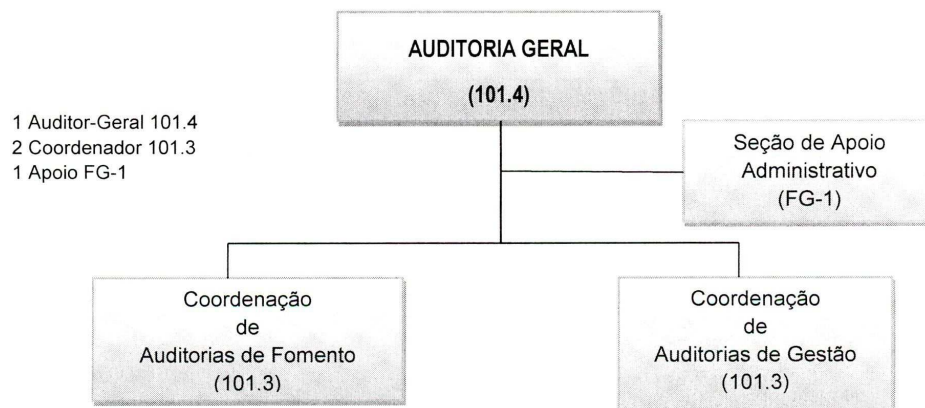

SÉRGIO WANDERLEY SILVA
DIRETOR DE GESTÃO DE FUNDOS E INCENTIVOS E DE
ATRAÇÃO DE INVESTIMENTOS

**RAINT – RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA
EXERCÍCIO/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 2018, 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 11(onze) servidores, sendo constituído por 05 (cinco) servidores habilitados para executarem as atividades fins, produzindo Relatórios de Auditoria, representando 45% do total, mais 02 (dois) servidores do apoio técnico com a emissão de Laudos Técnicos e 04 servidores no apoio logístico com a execução de atividades administrativas. Os




3

Na parte inferior direita da página, há três assinaturas manuais em tinta azul. À esquerda, uma assinatura com uma grande inicial "A". No centro, uma assinatura com o nome "Sergio" legível. À direita, uma assinatura mais cursiva. Acima da assinatura central, há o número "3" e uma rubrica decorativa.

servidores que ocupam cargos de chefia acumulam atividades de gestão e de execução para o cumprimento do Plano Anual de Auditoria Interna.

Segue na tabela abaixo o quadro de pessoal ativo da Auditoria Geral em dezembro de 2018

| Qt | % | Função | Cargo | Atividades | Matrícula SIAPE |
|----|-----|--|-----------------------------|-----------------|--------------------|
| 03 | 46% | 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 | 46% | Técnica | Auditor | Execução | 12179841 |
| | | | Economista | | 2263279 |
| 02 | 18% | Técnica | Engenheiro de Produção | Apoio técnico | 2137553 |
| | | | Engenheiro Mecânico | | 2137653 |
| 04 | 36% | Agente Administrativo | Agente Administrativo | Apoio Logístico | 6757216 |
| | | Técnica em secretariado | Técnico em Secretariado | | 1097947 |
| | | Secretaria | Técnico em Secretariado | | 2097943 |
| | | Auxiliar de Serviços Gerais | Auxiliar de Serviços Gerais | | 6759294 |

-  - Execução (Finalístico)
 - Apoio Técnico (Finalístico)
 - Apoio Logístico (Meio)

Observações:

- 01 – A Auditoria possui no seu quadro um Auxiliar Técnico de Pesquisa, Apoio Logístico, que se encontra cedido desde setembro de 2015 a Comissão da Força Tarefa do Programa Água para Todos, conforme Portaria SUDENE n.º 120/2015, de 10/09/2015.
- 02 – No exercício de 2018 foi removido da Auditoria Geral um engenheiro civil para ser lotado na Diretoria de Planejamento e Articulação de Políticas, conforme Portaria SUDENE n.º 82 de 29/06/2018.



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

| ATIVIDADE PAINT | PROGRAMA/AÇÃO | ORDEM DE SERVIÇO | STATUS |
|-----------------|---|------------------|---------------|
| 1 | 2029 - Desenvolvimento Regional e Territorial Sust. E Economia Solidária | 002/2018 | Não Concluído |
| 2 | 2029 - Desenvolvimento Regional e Territorial Sust. E Economia Solidária | 002/2018 | Não Concluído |
| 3 | 2029 - Desenvolvimento Regional e Territorial Sust. E Economia Solidária | 002/2018 | Não Concluído |
| 4 | 2029 - Desenvolvimento Regional e Territorial Sust. E Economia Solidária | 002/2018 | Não Concluído |
| 5 | 2069 – Seg. Alimentar e Nutricional - PA 0614 - Garantir o acesso à água p/ poluições rurais | 001/2018 | Não Concluído |
| 6 | 2029 - Desenvolvimento Regional e Territorial Sust. E Economia Solidária | 003/2018 | Não Concluído |
| 7 | 2029 - Desenvolvimento Regional e Territorial Sust. E Economia Solidária | 004/2018 | Não Concluído |
| 8 | 2029 - Desenvolvimento Regional e Territorial Sust. E Economia Solidária | 004/2018 | Não Concluído |
| 9 | Ação 90C6 - Concessão de benefícios fiscais (não orçamentário) | 006/2018 | Concluído |
| 10 | 90C6 - Concessão de benefícios fiscais (não orçamentário) | 010/2018 | Concluído |
| 11 | 90C6 - Concessão de benefícios fiscais (não orçamentário) | 007/2018 | Não Concluído |
| 12 | 90C6 - Concessão de benefícios fiscais (não orçamentário) | 008/2018 | Não Concluído |
| 13 | 90C6 - Concessão de benefícios fiscais (não orçamentário) | 009/2018 | Não Concluído |
| 14 | 0355 - Financiamento de Projetos do Setor Produtivo âmbito do Fundo de Desenvolvimento do Nordeste (FDNE) | - | Não Realizado |
| 15 | 2029 - Desenvolvimento Regional e Territorial Sust. E Economia Solidária | 004/2018 | Não Concluído |
| 16 | 2029 - Desenvolvimento Regional e Territorial Sust. E Economia Solidária | 004/2018 | Não Concluído |
| 17 | 90C6 - Concessão de benefícios fiscais (não orçamentário) | SEI 01/2018 | Não Concluído |
| 18 | 90C6 - Concessão de benefícios fiscais (não orçamentário) | SEI 03/2018 | Não Concluído |
| 19 | 90C6 - Concessão de benefícios fiscais (não orçamentário) | SEI 02/2018 | Não Concluído |
| 20 | 90C6 - Concessão de benefícios fiscais (não orçamentário) | - | Não Realizado |
| 21 | 0355 - Financiamento de Projetos do Setor Produtivo âmbito do Fundo de Desenvolvimento do Nordeste (FDNE) | - | Não Realizado |
| 22 | 0355 - Financiamento de Projetos do Setor Produtivo âmbito do Fundo de Desenvolvimento do Nordeste (FDNE) | - | Não Realizado |
| 23 | Auditoria de Gestão | - | Não Realizado |
| 24 | Auditoria de Gestão | - | Não Realizado |
| 25 | 2111 - Programa de Gestão e Manutenção do MI (IMOBILIZADO - inventário e adições /baixas no exercício) | - | Não Realizado |
| 26 | 2111 - Gestão e Manutenção do MI | SEI 04/2018 | Não Concluído |
| 27 | Ação 90C6 - Concessão de Benefícios Fiscais (não orçamentário) | - | Não Realizado |
| 28 | 90C6 - Concessão de benefícios fiscais (não orçamentário) | - | Não Realizado |
| 29 | 90C6 - Concessão de benefícios fiscais (não orçamentário) | - | Não Realizado |
| 30 | 2111 - Gestão e Manutenção do MI | - | Não Realizado |
| 31 | Auditoria de Gestão | - | Não Realizado |
| 32 | Auditoria de Gestão | - | Não Realizado |

5

| AÇÕES DE AUDITORIAS PREVISTAS NO PAINT 2018 | | |
|---|--|--------------------------|
| PREVISTAS | REALIZADAS/INICIADAS | NÃO REALIZADAS/INICIADAS |
| 32 ações | 19 ações | 13 ações |
| AÇÕES NÃO REALIZADAS | | |
| 08 ações | Foram substituídas por 8 ações de auditoria iniciadas em exercícios anteriores e que devido a sua complexidade e extensão continuaram sendo executadas no exercício de 2018, cujos resultados estão demonstrados em quadro específico no item II deste | |
| 04 ações | Foram substituídas por 4 ações de auditoria não prevista no PAINT, sendo 3 em atendimento as solicitações da Diretoria de Administração mediante autorização prévia da Diretoria Colegiada, e uma por determinação do Auditor-Chefe, em decorrência de demanda da CGU. | |
| 01 ação | Deixaram de ser executadas em função dos seguintes fatos e ações: <ul style="list-style-type: none"> • Execução de 9 procedimentos de atendimento as demandas de órgãos de controle, TCU e CGU; • Expedição 9 Pareceres de Auditoria relacionados a processos de Tomada de Contas Especiais; • Expedição de 2 Notas de Auditoria, sendo: uma relacionada a melhoria de processos da AUDINT SUDENE e outra relacionada a ação preventiva em proveito da segurança predial do edifício empresarial locado pela Instituição SUDENE para o desenvolvimento de suas atividades e acomodação de seus servidores; • Expedição de 3 Notas Técnicas de Auditoria relacionadas avaliação de procedimentos de conformidade em processos de liberações de recursos do Fundo de Desenvolvimento do Nordeste – FDNE em proveito de empresas beneficiárias, solicitados pelos Agentes Operadores do Fundo; • Remoção, para Diretoria de Planejamento e Articulação de Políticas – DPLAN, de um técnico de nível superior, Engenheiro Civil, reduzindo o grupo de apoio técnico que emite Laudos Técnicos indispensáveis nos resultados dos trabalhos de auditoria; e • Afastamento, por seis meses, da Coordenadora de Auditoria de Gestão para cumprir licença maternidade, sendo necessário o deslocamento de um técnico de nível superior que executa atividade finalística, para suprir a lacuna. | |

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

| NOTAS DE AUDITORIA | | |
|----------------------------|--|------------|
| N.º | DESCRIÇÃO | DATA |
| 001/2018 | Mapeamento de Processo Operacional da Auditoria Geral da Sudene. | 19/01/2018 |
| 002/2018 | Armazenamento inadequado de combustível para uso do gerador | 14/06/2018 |
| NOTA TÉCNICAS DE AUDITORIA | | |
| N.º | DESCRIÇÃO | DATA |
| 01/2018 | PLACAS DO BRASIL S/A, PEDIDO DE LIBERAÇÃO 2º PARCELA | 16/03/2018 |
| 02/2018 | DETEN QUÍMICA S/A, PEDIDO DE LIBERAÇÃO 2º PARCELA | 12/04/2018 |
| 03/2018 | PLACAS DO BRASIL S/A, PEDIDO DE LIBERAÇÃO 3º PARCELA | 08/05/2018 |

SUDENE – UAIG*Independência, transparência e legalidade*

| ATIV. EXTRA PAINT | QUANT. | PARECER DE AUDITORIA | |
|---|--------|----------------------|---|
| | | N.º | OBJETO |
| Cumprimento do § 6º, art. 15 do Decreto nº 3.591 de 06/09/2000, com redação dada pelo Decreto nº 4.304 de 16/07/2002. | 01 | 001 | Proc. TCE nº 59335.000017/2011-99Conv. nº 25/99 DDS (SIAFI 384001). Governo do Estado do Ceará |
| | 02 | 002 | Prestação de Contas da SUDENE referente ao Exercício de 2017. Parecer incluído no Sistema e-Contas do TCU. |
| | 03 | 003 | Proc. TCE nº 59335.000209/2011-03Conv. Nº 112/00 DDS (SIAFI 406570) Governo do Estado do Alagoas |
| | 04 | 004 | Proc. TCE nº 59335.000114/2008-86Conv. Nº 94/99 DDS (SIAFI 384176). Governo do Estado de Sergipe |
| | 05 | 005 | Proc. TCE nº 59335.000321/2008-31Conv. DPE/INF Nº 39/98 (SIAFI 338485). Prefeitura Municipal de João Dourado - BA |
| | 06 | 006 | Proc. TCE nº 59335.000260/2012-98Conv. SUDENE/DDS Nº 75/00 (SIAFI 406421). Fundação Franco-Brasileira de Pesquisa e Desenvolvimento (FUBRAS) |
| | 07 | 001- SEI | Proc. TCE nº 59335.000598/2009-44Conv. Nº 054/99 CPE (SIAFI 383527). INSTITUTO DESERT - PI |
| | 08 | 003- SEI | Proc. TCE nº 59335.000087/2012-28Conv. Nº 079/98 DPE/INF (SIAFI 368374). Prefeitura Municipal de Assaré - CE |
| | 09 | 004- SEI | Proc. TCE nº 59335.000101/2010-21Conv. Nº 015/00 DDE (SIAFI 395799). Prefeitura Municipal de Porto de Pedras - AL |

| ATIVIDADE PAINT | PROGRAMA/AÇÃO | ORDEM DE SERVIÇO | STATUS |
|--------------------|---|---------------------|---------------|
| Extra-PAINT | 2111 - Gestão e Manutenção do MI 2000 - Administração da Unidade | 5 | Não Concluído |
| Extra-PAINT | 2111 - Gestão e Manutenção do MI 2000 - Administração da Unidade | 11 | Não Concluído |
| Extra-PAINT | 2111 - Gestão e Manutenção do MI | SEI 05/2018 | Não Concluído |
| Extra-PAINT | 2111 - Gestão e Manutenção do MI | SEI 06/2018 | Não Concluído |



CONCLUSÃO DE AUDITORIAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

| QUAN T. | RELATÓRIO DE AUDITORIA | | PROGRAMA/ AÇÃO | STATUS |
|------------|------------------------|---|---|---------------|
| | N.º | OBJETO | | |
| 01 | 008/2016 | Financiamento concedido à Empresa Cone Aratu S/A, CNPJ: 14.406.511/0001-12, Resolução SUDENE n.º 140/2013 | 2029 – Desenvolvimento Regional e Territorial 0355 - Financiamento de Projetos do Setor Produtivo no Âmbito do Fundo de Desenvolvimento do Nordeste - FDNE | Não Concluído |
| 02 | 002/2017 | Convenio nº 812155/2014 (PO 07 - 3º Ciclo de 2016) | 2029 - Desenvolvimento Regional, Territorial Sustentável e Economia Solidária 20N7 - Provimento de Infraestrutura Produtiva para Arranjos Produtivos Locais | Realizado |
| 03 | 012/2017 | FDNE destinado ao projeto da empresa TIBERINA AUTOMOTIVE PE - COMPONENTES METÁLICOS PARA IND. AUTOMOTIVA LTDA. | 2029- Desenvol. Reg. Territ. Sust. E Economia Solidária 0355 - Financiamento de Projetos do Setor Produtivo no âmbito do fundo de Desenvolvimento do Nordeste (FDNE) | Realizado |
| 04 | 013/2017 | Incentivos fiscais concedidos em 2016 à empresa PBG S/A CNPJ: 83.475.913/0040.06 Marechal Deodoro/AL - implantação | Ação 90C6 - Concessão de Benefícios Fiscais (não orçamentário) | Realizado |
| 05 | 015/2017 | Incentivos fiscais concedidos em 2016 à empresa ENOTEL HOTELS & RESORTS S/A CNPJ: 03.787.288/0001-84 Ipojuca/PE - Modernização Total | Ação 90C6 - Concessão de Benefícios Fiscais (não orçamentário) | Realizado |
| 06 | 014/2017 | Incentivos fiscais concedidos em 2016 à empresa WHITE MARTINS GASES INDUSTRIAIS DO NORDESTE LTDA CNPJ: 24.380.578/0039-51 Marechal Deodoro - Reinvestimento | Ação 90C6 - Concessão de Benefícios Fiscais (não orçamentário) | Realizado |
| 07 | 004/2018 | Relatório Complementar ao RAUDINT N.º 024/2016, com o fim de apurar os "novos fatos e dados inerentes a implantação do projeto", conforme reunião Extraordinária da Diretoria Colegiada da SUDENE - Ata 280º - FCA FIAT Chrysler Automóveis Brasil LTDA | 2029- Desenvol. Reg. Territ. Sust. E Economia Solidária 0355 - Financiamento de Projetos do Setor Produtivo no âmbito do fundo de Desenvolvimento do Nordeste (FDNE) | Realizado |
| 08 | 008/2017 | Financiamento concedido à empresa Transnordestina Logística S/A, CNPJ: 02.281.836/001-37, Resoluções SUDENE ns.º 24/2008 e 190/2014, respectivamente, 24 de novembro de 2008 e 03 de julho de 2014 | 2029 – Desenvolvimento Regional e Territorial 0355 - Financiamento de Projetos do Setor Produtivo no Âmbito do Fundo de Desenvolvimento do Nordeste - FDNE | Realizado |

ATENDIMENTO A DEMANDAS DOS ÓRGÃOS DE CONTROLE

| CONSOLIDAÇÃO DOS RESPECTIVOS ATENDIMENTOS AS DEMANDAS DO TCU/CGU | | | | | | | | | |
|--|----------------------|---|------------------------|----------------|---|------------|--|------------------------------|--|
| SECEX | PROC-SEI SUDENE | OFÍCIO | ACÓRDÃO | PROCESSO TCU | OBJETO | PRazo | MANIFESTAÇÃO SUDENE | Situação | OBSERVAÇÕES |
| CEARA | 59336.002142/2018-08 | 1189/2018-TCU/Seex-CE, de 15/06/2018 | 1273/2018-TCU/PLENARIO | 021.629/2017-0 | Avaliar a efetividade das ações do Banco do Nordeste do Brasil nas políticas e no apoio a projetos que contam com a aplicação de recursos financeiros oriundos do FNE, bem como a sustentabilidade das políticas e financiamento do banco no desenvolvimento da região. | 03/10/2018 | ANEXO 01 - Ofício nº 178/2018 - SEI/SUDENE, em 03/10/2018 ANEXO 02 - E-mail institucional encaminhado no dia 03/10/2018 o Plano de Ação; ANEXO 03 - E-mail reunião do Plano de Ação em 19/12/18 ANEXO 04 - E-mail institucional 14/01/2019, encaminhando atualização do cronograma de Ações previstos no Plano de Ação. | ATENDIDO | Observações: 1) Prazo de 90 dias estabelecido no Acórdão 1271/2018-TCU-Plenário começaram a contar a partir do recebimento do Ofício 1189/2018-TCU/SECEX-CE na SUDENE em 05 de julho de 2018, conforme Protocolo Geral nº 59334.001285/2018-12, vindo a vencer em 03/10/2018. 2) O cronograma de ações contidas no Plano de Ação abarca o período de 01/02/2018 a 30/09/2019 |
| | | 2762/2018-TCU/Seex-CE, de 23/11/2018 | | | | | | | |
| BRASÍLIA - CGU | 59336.002401/2018-81 | SOLICITAÇÃO DE AUDITORIA 201801352/24 | - | - | Restos a Pagar | - | Ofício nº 1185/2018 - SEI/SUDENE, de 28/12/2018 | ATENDIMENTO EM PROCESSAMENTO | Ordem de Serviço nº 5/2018, 12/12/2018 |
| BRASÍLIA - CGU | 59336.001465/2018-76 | SISTEMA MONITOR | - | - | Recomendações pendentes constantes no sistema MONITOR CGU | - | Despacho SEI 0027664 - Resolução nº 271/2017 da Diretoria Colegiada e suas atualizações, especificamente relacionadas ao inciso VIII do art. 38 e ao inciso X do art. 20, esta Auditoria Geral reitera a necessidade de manifestação (resposta), pelos gestores das áreas competentes, às recomendações emitidas pela Controladoria Geral da União - CGU que ainda se encontram pendentes de providências no Sistema Monitor | ATENDIMENTO EM PROCESSAMENTO | Despacho SEI nº 0034122 |
| CEARA | 59336.001613/2018-52 | 4-350/2018-TCU/Seex-CE, de 19/11/2018 | - | 027.660/2018-4 | FNE | 29/11/2018 | ANEXO 10 - EMAIL RESP OF REQ. 350_2018-TCU_SECEX-CE, em 29_11_2018 | ATENDIDO | Fez referência a levantamento, questionário sobre procedimentos, em curso no Fundo Constitucional de Financiamento do Nordeste - FNE. |
| PARAIBA | 59336.001470/2018-89 | 1078/2018-TCU/Seex-PB, de 20/07/2018 OF REQ. 04/2018/Fiscalis 253/TCU/Seex-PB, de 31/10/18 | - | 020.297/2018-1 | Investimentos em Ciência, Tecnologia e Inovação voltados para a região do Semiárido brasileiro, bem como a articulação e a conformidade das respectivas políticas, programas e planos. | 15/11/2018 | ANEXO 05 - RESP OF REQ.04_2018 Fiscalis_ 253_TCU_Sexex-PB, de 16/11/2018 (ITEMS A a F) ANEXO 06 - RESP OF REQ.04_2018 Fiscalis_ 253_TCU_Sexex-PB, de 16/11/2018 (ITEMS G, H, I, J, L) ANEXO 07 - RESP OF REQ.04_2018 Fiscalis_ 253_TCU_Sexex-PB, de 16/11/2018 (ITEMS K e L) ANEXO 08 - REENVIO RESPOSTA DO ITEM K OF REQ.04_2018, Fiscalis 253_TCU/Seex-PB de 16/11/2018 ANEXO 09 - REENVIO RESPOSTA DO ITEM L OF REQ.04_2018, Fiscalis 253_TCU_Sexex-PB de 16/11/2018 | ATENDIDO | Prazo de 15 dias estabelecido no Ofício Requisição nº 04/2018/Fiscalis 253/TCU/Seex-PB, de 31/10/18 |
| PARAIBA | 59336.001652/2018-50 | OF 1052/2018-TCU/SECEX-PB | 1995/2011-TCU-Plenário | 014.479/1996-6 | Informativo de créditos não quitados do setor público federal (Cadin) | - | Despacho SEI nº 0065336 | ATENDIMENTO EM PROCESSAMENTO | Agendar reunião com a Comissão Permanente de Gestão de Convênios, Congêneres e de Tomada de Contas Especial - CCOT, Coordenação Geral de Logística, Administração e Finanças - CGAF, Procuradoria Federal junto à SUDENE e a Comissão Permanente de Tomada de Contas Especial - CPTCE, propormos à Superintendência e Diretoria de Administração via registro em Ata, o entendimento unificado das unidades sobre a conduta a ser adotada. |
| BRASÍLIA /SEFIP | 59336.002143/2018-44 | 6012/2018-TCU/Seip, de 22/11/2018 | - | - | Inconsistências nos dados registrados | 06/03/2019 | - | ATENDIDO EM PROCESSAMENTO | Atendimento sendo monitorado pela Auditoria Geral, cujo o prazo de 90 dias estabelecido no Ofício 6012/2018-TCU/Seip, de 22/11/2018, recebido na SUDENE no dia 06/12/2018, começando a contagem a partir do recebimento na SUDENE. |
| BAHIA/CEARÁ/ MINAS GERAIS/PARAÍBÁ/ SERGIPE | 59336.002144/2018-90 | 20-282/2018-TCU, de 03/12/2018 | - | - | Levantamento de escopo amplo nas políticas públicas para conveniência com o Semiárido | 05/01/2019 | ANEXO 11 - RESP OF REQ 20-282_2018-TCU | ATENDIDO | Prazo estabelecido no Ofício 20-282/2018-TCU |
| | 59336.002353/2018-32 | 18-282/2018-TCU, de 03/12/2018 | - | - | Levantamento de escopo amplo nas políticas públicas para conveniência com o Semiárido | 05/01/2019 | ANEXO 12 - OFÍCIO SEI SUDENE 00050196, RESP AO OF CIR 26/2018 SECEX-MI ANEXO 13 - OFÍCIO CIRCULAR 26_2018 SECEX-MI | ATENDIDO | Ofício foi direcionado ao Ministério da Integração Nacional - MI na época e encaminhado a SUDENE através do Ofício Circular n.26/2018/SECEX-MI em 07/12/2018, protocolado na Autarquia no dia 26/12/2018. A parte que compete a SUDENE foi atendida. |

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'T

No exercício de 2018 foi dado o início da implementação da nova sistemática de monitoramento das recomendações emitidas pela Auditoria Geral que vinha sendo desenvolvida pela mesma, conforme já informado à CGU por meio dos RAIN'T's de exercícios anteriores.

Nesta primeira fase inserimos apenas os relatórios de auditoria expedidos nos exercícios de 2016 e 2017 uma vez que essa sistemática teve início em maio/2018, época em que ainda não havia sido produzidos relatórios de auditoria decorrentes de ordens de serviço emitidas em 2018, que tenham sido finalizados e aprovados pela Diretoria Colegiada.

Desta forma, apresentamos no quadro abaixo a posição dos exercícios de 2016 e 2017.

| RECOMENDAÇÕES DA AUDITORIA GERAL DA SUDENE DOS EXERCÍCIOS DE 2016 E 2017 | | | | |
|---|----------------------|---|------------------|-----------------------------|
| EMITIDAS | IMPLEMENTADAS | FINALIZADAS PELA ASSUNÇÃO DE RISCOS* | VINCENDAS | NÃO IMPLEMENTADAS ** |
| 66 | 11 | 02 | 00 | 53 |

*Recomendações não aprovadas pela Diretoria Colegiada da Sudene, conforme Ata da 280ª reunião.

** Não implementadas por decurso de prazo e/ou pela falta de apresentação do plano de ação do setor auditado e/ou recomendações atendidas parcialmente.

No próximo ciclo de monitoramento, que acontecerá em maio deste ano, serão contemplados os relatórios referentes ao exercício de 2018 e paulatinamente serão incluídos também os do exercício corrente até que tenhamos o monitoramento completo e concomitante a cada novo relatório emitido contemplados nessa nova sistemática.

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

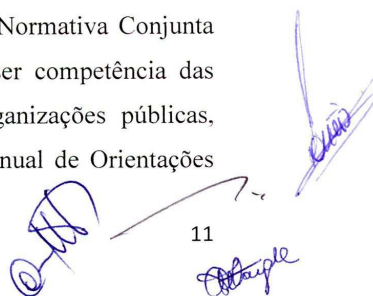
A escassez de recursos destinados às despesas com diárias e passagens continua repercutindo negativamente não só nos trabalhos da Auditoria Interna, mas também nos processos de capacitações, pois impossibilita a realização de visitas físicas a projetos previamente selecionados e a realização de cursos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

Também como aspecto negativo citamos a 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, cabe uma reflexão sobre a realidade das instituições a qual as unidades de auditorias internas estão vinculadas, 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, no caso desta Autarquia, tendo em vista a acentuada perda financeira em função da retirada da gratificação somado a sua queda de status dentro da estrutura da organização.

Ainda refletindo sobre o impacto da implementação dos comandos previstos na Portaria n.º 2.737/2017, torna-se oportuno comentar que 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.

Cabe relatar também, dentro dos aspectos negativos, a remoção de um técnico da auditoria, engenheiro civil, para atender demanda pontual da Diretoria de Planejamento e Articulação de Políticas – DPLAN, provocando redução na força de trabalho e consequentemente reflexos no cumprimento do PAINT.

De forma positiva citamos a implementação da Instrução Normativa Conjunta MP/CGU n.º 01, de 10 de maio de 2016, que veio a definir ser competência das auditorias internas oferecer avaliações e assessoramento às organizações públicas, destinada aos controles internos, com posterior aprovação do Manual de Orientações



11

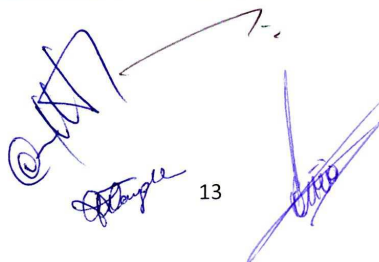
Técnicas da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal através da Instrução Normativa n.º 08, de 06 de dezembro de 2017. Onde o item 1.2 do referido Manual vem a detalhar os tipos de serviços de consultoria, definindo o que é a atividade de assessoria e como serão realizadas em linhas gerais nas instituições.

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

| SERVIDOR | EVENTO | CH |
|------------------------------------|--|----|
| CRISTIANE ALBUQUERQUE LIMA MARTINS | Auditoria em Folha de Pagamento | 16 |
| | Governança, Gestão de Riscos e Integridade | 24 |
| | Gestão de Políticas Públicas | 40 |
| | Palestra Saúde: Diabetes mellitus e hipertensão arterial | 3 |
| | Palestra Unimed: Alimentação Saudável | 3 |
| | Palestra: O Poder da Ação | 3 |
| | SEI USAR (Turma 19) | 8 |
| FLAVIA ALVES TORRES | Tomada de Contas Especial (Turma 02) | 20 |
| | Auditoria em Folha de Pagamento | 16 |
| | Gestão de Políticas Públicas | 40 |
| | Gestão de Processos | 24 |
| | Palestra Unimed: Alimentação Saudável | 3 |
| | Palestra: O Poder da Ação | 3 |
| JOSÉ MAURÍCIO DE ANDRADE FILHO | Tomada de Contas Especial (Turma 02) | 20 |
| | Seminário de Desenvolvimento Regional | 16 |
| JOSÉLIA NASCIMENTO DE MORAIS | Palestra: Experiência Recente de Pernambuco no Desenvolvimento Econômico | 4 |
| | 14º Encontro Nacional de Secretariado na Administração Pública | 20 |
| | Governança, Gestão de Riscos e Integridade | 24 |
| | Gestão de Políticas Públicas | 40 |
| | Palestra: Gestão Cidadã – Transparência Pública e Desburocratização | 4 |
| | Palestra: O Poder da Ação | 3 |
| | SEI USAR (Turma 09) | 8 |
| LEONARDO DE SIQUEIRA TORRES MORAIS | Formação de Consultores Internos | 16 |
| | Governança, Gestão de Riscos e Integridade | 24 |
| | Gestão de Políticas Públicas | 40 |
| | Gestão de Processos | 24 |
| | Seminário de Desenvolvimento Regional | 16 |
| | Palestra Unimed: Alimentação Saudável | 3 |
| | Palestra: Experiência Recente de Pernambuco no Desenvolvimento Econômico | 4 |
| | Palestra: Gestão Cidadã – Transparência Pública e Desburocratização | 4 |
| | SUDENE: Pontos Positivos e Negativos dos Sistemas de Controle | 3 |
| | | |

SUDENE – UAIG*Independência, transparência e legalidade*

| SERVIDOR | EVENTO | CH |
|------------------------------|--|-----|
| LÚCIO FLÁVIO LOPES DE MORAIS | Governança, Gestão de Riscos e Integridade | 24 |
| | Avaliação de Desempenho por Competências | 120 |
| | Desenvolvimento de Lideranças | 44 |
| | Gestão de Políticas Públicas | 40 |
| | Gestão de Processos | 24 |
| | Política de Gestão de Pessoas | 32 |
| | Palestra: Gestão Cidadã – Transparência Pública e Desburocratização | 4 |
| | SUDENE: Pontos Positivos e Negativos dos Sistemas de Controle | 3 |
| | Tomada de Contas Especial (Turma 02) | 20 |
| MARIA DAS GRAÇAS MIRANDA | Palestra Saúde: Diabetes mellitus e hipertensão arterial | 3 |
| | Palestra: Gestão Cidadã – Transparência Pública e Desburocratização | 4 |
| | SEI - Módulo de Digitalização (Turma 05) | 4 |
| | SEI USAR (Turma 09) | 8 |
| PAULO DIAS CAMPÊLO | Formação de Consultores Internos | 16 |
| | Governança, Gestão de Riscos e Integridade | 24 |
| | Desenvolvimento de Lideranças | 44 |
| | Gestão de Políticas Públicas | 40 |
| | Gestão de Processos | 24 |
| | Palestra Saúde: Diabetes mellitus e hipertensão arterial | 3 |
| | Palestra: Gestão Cidadã – Transparência Pública e Desburocratização | 4 |
| | SEI USAR (Turma 10) | 8 |
| | SUDENE: Pontos Positivos e Negativos dos Sistemas de Controle | 3 |
| RENAN VASCONCELOS DA SILVA | Acesso à Informação | 20 |
| | Auditoria em Folha de Pagamento | 16 |
| | Controle Social | 20 |
| | Governança, Gestão de Riscos e Integridade | 24 |
| | III Fórum Nacional de Transferências Voluntárias | 24 |
| | Avaliação de Desempenho por Competências | 120 |
| | Desenvolvimento de Lideranças | 44 |
| | Gestão de Políticas Públicas | 40 |
| | Palestra: Experiência Recente de Pernambuco no Desenvolvimento Econômico | 4 |
| | Palestra: Gestão Cidadã – Transparência Pública e Desburocratização | 4 |
| | SEI - Módulo de Digitalização (Turma 05) | 4 |
| | SEI USAR (Turma 10) | 8 |
| | SUDENE: Pontos Positivos e Negativos dos Sistemas de Controle | 3 |
| | Tomada de Contas Especial (Turma 01) | 24 |
| | | |
| TACIANA CAVALCANTI ATHAYDE | Palestra: O Poder da Ação | 3 |



13

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

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 no exercício de 2018 a Autarquia instituiu o Comitê de Governança, Riscos e Controles – CGRC através da Resolução da Diretoria Colegiada n.º 293/2018, de 11 de abril de 2018, e aprovou o Regimento Interno do Comitê de Governança, Riscos e Controles – CGRC da SUDENE, com a publicação da Resolução n.º 297/2018, em 13 de junho de 2018.

No mesmo exercício de 2018 a Diretoria Colegiada da Autarquia designou através da Resolução n.º 318/2018, de 9 de novembro de 2018 a Ouvidoria como Unidade de Gestão da Integridade para coordenação, estruturação, execução e monitoramento do Programa de Integridade, encontrando-se publicado no sítio eletrônico da Instituição o Plano de Integridade da SUDENE, conforme pode-se constatar no endereço eletrônico: http://www.sudene.gov.br/images/2018/arquivos/Plano_de_Integridade-Sudene.pdf.

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

| PROGRAMA/AÇÃO | N.º RAUDINT | BENEFÍCIO FINANCEIRO (R\$) |
|---|--------------------|-----------------------------------|
| 2029-Des. Regional, Territorial Sustentável e Economia Solidária 8902 - Promoção de Investimentos em Infraestrutura Econômica. | 007/2016 | 9.452.840,00 |
| 2029 - Desenvolvimento Regional, Territorial Sustentável e Economia Solidária 20N7 - Provimento de Infraestrutura Produtiva para Arranjos Produtivos Locais | 002/2017 | 989.777,00 |
| 2029- Desenvol. Reg. Territ. Sust. E Economia Solidária 0355 - Financiamento de Projetos do Setor Produtivo no âmbito do fundo de Desenvolvimento do Nordeste (FDNE) | 012/2017 | 39.800.940,00 |
| Ação 90C6 - Concessão de Benefícios Fiscais (não orçamentário) | 013/2017 | 206.196.000,00 |
| Ação 90C6 - Concessão de Benefícios Fiscais (não orçamentário) | 015/2017 | 174.285.811,26 |
| Ação 90C6 - Concessão de Benefícios Fiscais (não orçamentário) | 014/2017 | 12.483.607,63 |
| 2029- Desenvol. Reg. Territ. Sust. E Economia Solidária 0355 - Financiamento de Projetos do Setor Produtivo no âmbito do fundo de Desenvolvimento do Nordeste (FDNE) | 004/2017 | 1.959.000.000,00 |
| Ação 90C6 - Concessão de benefícios fiscais (não orçamentário) | 009/2018 | 27.607.883.014,20 |
| Ação 90C6 - Concessão de benefícios fiscais (não orçamentário) | 011/2018 | 6.670.859.840,00 |
| 2029 – Desenvolvimento Regional e Territorial 0355 - Financiamento de Projetos do Setor Produtivo no Âmbito do Fundo de Desenvolvimento do Nordeste - FDNE | 008/2017 | 3.876.491.700,00 |
| | Total | 40.557.443.530,09 |

Handwritten signatures and a checkmark. One signature is in blue ink and another is in black ink. A checkmark is also present.

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

Sendo uma das inovações da Instrução Normativa CGU nº 3/2017, a instituição e manutenção de um Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ), objetiva o monitoramento contínuo das atividades de auditoria interna governamental, desde o seu planejamento até o monitoramento das recomendações, avaliando sua qualidade dos seus processos, através de análises internas e externas.

Para a sua implantação na SUDENE, esta UAIG buscou primeiramente, continuar com os trabalhos de mapeamento de processos, com o objetivo de identificar os principais pontos críticos para as avaliações internas e externas. Para o corrente ano, esta UAIG definiu como próximas etapas, a capacitação dos servidores no tema de Gestão e Melhoria da Qualidade, o desenvolvimento do PGMQ, e a revisão do manual de procedimentos desta UAIG, contemplando tal plano.

Considerando que a execução do citado programa será iniciada de fato neste exercício, espera-se que o PGMQ elaborado pela AUD, trará benefícios nos processos de trabalho, além de buscar uma melhoria contínua nos produtos, sendo estes impactos oportunamente informados no próximo RAIN.T.

AUD, 29 de março de 2019.



LÚCIO FLÁVIO LOPES DE MORAIS
Auditor-Chefe Substituto

