APÊNDICE

Unidade Administrativa	Sigla	Riscos Associados
Auditoria Interna	AUDIT	R30
Coordenação-Geral de Acompanhamento de Projetos Industriais	CGAPI	R22
Coordenação-Geral de Análise de Projetos Industriais	CGPRI	R19, R21
Coordenação-Geral de Análise e Acompanhamento de Projetos Agropecuários	CGPAG	R20
Coordenação-Geral de Comércio Exterior	COGEX	-
Coordenação-Geral de Comunicação Social	CGCOM	R33
Coordenação-Geral de Controle de Importação e Exportação	CGIEX	-
Coordenação-Geral de Controle de Mercadorias e Cadastro	CGMEC	R6, R7, R8
Coordenação-Geral de Desenvolvimento Regional	CGDER	R29
Coordenação-Geral de Estudos Econômicos e Empresariais	COGEC	R35
Coordenação-Geral de Execução Orçamentária e Financeira	CGORF	R32
Coordenação-Geral de Gestão Tecnológica	CGTEC	R23, R24, R25
Coordenação-Geral de Modernização e Informática	CGMOI	R26, R27, R28
Coordenação-Geral de Planejamento e Programação Orçamentária	CGPRO	R16, R17
Coordenação-Geral de Recursos Humanos	CGRHU	R1, R2, R3, R4
Coordenação-Geral de Recursos Logísticos	CGLOG	R10, R11, R12, R13, R14, R15
Coordenação-Geral de Representação Institucional	CGRIN	R34
Superintendência Adjunta de Operações	SAO	-
Superintendência Adjunta de Planejamento e Desenvolvimento Regional	SAP	-
Superintendência Adjunta de Projetos Industriais	SPR	-
Superintendência Adjunta Executiva	SAE	R5, R9
Superintendência da Zona Franca de Manaus	Suframa	R18, R31

MATRIZ PROBABILIDADE x IMPACTO

		PROBABILIDADE				
		MUITO BAIXA	BAIXA	MÉDIA	ALTA	MUITO ALTA
IMPACTO	MUITO ALTO	Risco Moderado (5)	Risco Elevado (10)	Risco Extremo (15)	Risco Extremo (20)	Risco Extremo (25)
	ALTO	Risco Moderado (4)	Risco Elevado (8)	Risco Elevado (12)	Risco Extremo (16)	Risco Extremo (20)
	MÉDIO	Risco Baixo (3)	Risco Moderado (6)	Risco Elevado (9)	Risco Elevado (12)	Risco Extremo (15)
	BAIXO	Risco Baixo (2)	Risco Moderado (4)	Risco Moderado (6)	Risco Elevado (8)	Risco Elevado (10)
	MUITO BAIXO	Risco Baixo (1)	Risco Baixo (2)	Risco Baixo (3)	Risco Moderado (4)	Risco Moderado (5)

		PROBABILIDADE				
		MUITO BAIXA	BAIXA	MÉDIA	ALTA	MUITO ALTA
IMPACTO	MUITO ALTO		R15, R21	R23, R28	R22, R26, R29, R32	R6, R8
	ALTO		R33	R2, R7, R9, R13, R17, R19, R20	R24, R25, R35	
	MÉDIO		R12, R14, R27, R30	R31	R5, R10, R11, R34	
	BAIXO		R4, R16	R1, R3		
	MUITO BAIXO		R18			

MATRIZ DE RISCOS

Macroprocesso	Processo	Risco	Probabilidade	Impacto	Probabilidade X Impacto	Classificação Matriz	Tipo de Auditoria
1. Gestão de Recursos Humanos	1.1 Capacitação	R1 - Malversação de recursos públicos	3	2	6	**Risco Moderado**	**Aval. Controles Internos**
	1.2 Progressão funcional	R2 - Favorecimento indevido	3	4	12	**Risco Elevado**	
	1.3 Concessão diárias e passagens	R3 - Malversação de recursos públicos	3	2	6	**Risco Moderado**	
	1.4 Registro de frequência eletrônica	R4 - Favorecimento indevido	2	2	4	**Risco Moderado**	
2. Tomada de contas especiais	2.1 Instauração TCE	R5 - Inobservância de procedimentos	4	3	12	**Risco Elevado**	**Aval. Controles Internos**
3. Controle de Mercadorias	3.1 Vistoria Técnica	R6 - Simulação	5	5	25	**Risco Extremo**	**Aval. Controles Internos**
	3.2 Escalas de trabalho de servidores	R7 - Favorecimento indevido	3	4	12	**Risco Elevado**	
	3.3 Cadastro de mercadorias	R8 - Simulação	5	5	25	**Risco Extremo**	
4. Gestão de Suprimentos de bens/serviços	4.1 Processos Licitatórios	R9 - Malversação de recursos públicos	3	4	12	**Risco Elevado**	**Aval. Controles Internos**
5. Gestão de Recursos Logísticos	5.1 Termos de Referências	R10 - Impropriedades, Erros ou Omissões	4	3	12	**Risco Elevado**	**Aval. Controles Internos**
	5.2 Projetos Básicos	R11 - Impropriedades, Erros ou Omissões	4	3	12	**Risco Elevado**	
	5.3 Implantação do SIADS	R12 - Impropriedades, Erros ou Omissões	2	3	6	**Risco Moderado**	

	5.4 Contratações	R13 - Malversação de recursos públicos	3	4	12	**Risco Elevado**	
	5.5 Grupos de trabalho e comissões	R14 - Impropriedades, Erros ou Omissões	2	3	6	**Risco Moderado**	
	5.6 Verificação do patrimônio e tombamento	R15 - Dano ao erário	2	5	10	**Risco Elevado**	
6. Planejamento e Orçamento	6.1 Plano Anual de Trabalho - PAT	R16 - Inadequação às atribuições regimentais	2	2	4	**Risco Moderado**	**Aval. Controles Internos**
	6.2 Indicadores industriais	R17 - Existência de distorções relevantes	3	4	12	**Risco Elevado**	
7. Gestão Institucional	7.1 Normativos internos	R18 - Normativos obsoletos	2	1	2	**Risco Baixo**	**Aval. Controles Internos**
8. Gestão de terrenos	8.1 Ocupação de área distrito industrial	R19 - Favorecimento indevido	3	4	12	**Risco Elevado**	**Aval. Controles Internos**
	8.2 Ocupação de área distrito agropecuário	R20 - Favorecimento indevido	3	4	12	**Risco Elevado**	
9. Projetos industriais	9.1 Aprovação de projetos industriais	R21 - Concessão de incentivos fiscais indevida	2	5	10	**Risco Elevado**	**Aval. Controles Internos**
	9.2 Acompanhamento de projetos industriais	R22 - Manutenção de incentivos fiscais indevida	4	5	20	**Risco Extremo**	
10. Gestão Tecnológica	10.1 Pesquisa e desenvolvimento	R23 - Desvio de finalidade da obrigação acessória	3	5	15	**Risco Extremo**	**Aval. Controles Internos**
	10.2 Substituição de PPB	R24 - Favorecimento indevido	4	4	16	**Risco Extremo**	

	10.3 Credenciamento institutos	R25 - Manutenção indevida do credenciamento	4	4	16	**Risco Extremo**	
11. Gestão de Informática	11.1 Contratações	R26 - Malversação de recursos públicos	4	5	20	**Risco Extremo**	**Aval. Controles Internos**
	11.2 Grupos de trabalho e comissões	R27 - Impropriedades, Erros ou Omissões	2	3	6	**Risco Moderado**	
	11.3 Termos de referências	R28 - Malversação de recursos públicos	3	5	15	**Risco Extremo**	
13. Convênios públicos	13.1 Repasse a instituições	R29 - Dano ao erário	4	5	20	**Risco Extremo**	**Convênio**
14. Demandas extraordinárias	14.1 Auditoria	R30 - Malversação de recursos públicos	2	3	6	**Risco Moderado**	**Aval. Controles Internos**
15. Superintendência da Zona Franca de Manaus	15.1 Despesas com materiais comuns	R31 - Dano ao erário	3	3	9	**Risco Elevado**	**Auditoria Acompanhamento Gestão**
16. Execução financeira	16.1 Taxa de serviços administrativos	R32 - Dano ao erário	4	5	20	**Risco Extremo**	**Aval. Controles Internos**
17. Comunicação Social	17.1 Contratos de Publicidade	R33 - Malversação de recursos públicos	2	4	8	**Risco Elevado**	**Aval. Controles Internos**
18. Representação Institucional	18.1 Procedimentos de controles internos	R34 – Impropriedades, Erros ou Omissões	4	3	12	**Risco Elevado**	**Aval. Controles Internos**
19. Estudos Econômicos	19.1 Procedimentos de controles internos	R35 – Impropriedades, Erros ou Omissões	4	4	16	**Risco Extremo**	**Aval. Controles Internos**

Legenda e Descritivo

Relativamente à Probabilidade, adotou-se a escala de 1 a 5, onde temos que 1 como sendo a menor probabilidade e 5 a mais elevada.

- Probabilidade 1 = Muito Baixa = Muito Improvável
- Probabilidade 2 = Baixa = Improvável
- Probabilidade 3 = Média = Ocasional
- Probabilidade 4 = Alta = Provável
- Probabilidade 5 = Muito Alta = Frequente

Relativamente ao Impacto, adotou-se a escala de 1 a 5, onde temos que 1 como sendo o menor impacto e 5 o mais elevado.

- Impacto 1 = Muito Baixo = Nulo
- Impacto 2 = Baixo = Irrelevante, existente, porém de fácil reparação.
- Impacto 3 = Médio = Sanável, considerado como Impropriedades, Erros ou Omissões.
- Impacto 4 = Alto = Crítico, considerado aqueles que causem favorecimento indevido.
- Impacto 5 = Muito Alto = Catastrófico, sempre que houver o Risco relativo a Dano ao erário ou Malversação de recursos públicos ou simulação.

Dentre os Macroprocessos apontados no Anexo IX, considerando a baixa quantidade de pessoal disponível na Auditoria Interna, foram selecionados os seguintes para o exercício de 2019 a serem avaliados:

a) **Superintendência da Zona Franca de Manaus –** Auditoria de acompanhamento de gestão
b) **Representação Institucional** (SUPER/CGRIN)
c) **Estudos Econômicos** (SUPER/COGEC)
d) **Gestão Tecnológica** (SAP/CGTEC)
e) **Convênios Públicos** (SAP/CGDER)
f) **Planejamento e Orçamento** (SAP/CGPRO)

Além das ações de auditoria programadas para 2019, considera-se no planejamento ora apresentado as seguintes ações:

a) Elaboração de Manual de procedimentos da Auditoria Interna
b) Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna – RAINT
c) Prestação de Contas do Exercício Anterior
d) Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT
e) Atividade de Monitoramento, atendimento às demandas Externas (TCU, CGU, PF, MPF e demais Órgãos) e ações de consultoria e aconselhamento

Destaque-se que dentre os Macroprocessos selecionados foram consideradas as variáveis: probabilidade de ocorrência, impacto e a data da realização da última auditoria.