

RELATÓRIO ANUAL DAS ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA



DEZEMBRO/2023

1. INTRODUÇÃO

Este relatório apresenta o conjunto de atividades desenvolvidas pela Auditoria Interna no exercício de 2023, em conformidade com o **Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna - PAAAI - 2023**, aprovado pela Alta Administração da METROFOR. As ações foram orientadas pelos princípios da governança, integridade, transparência e melhoria contínua dos controles internos, conforme **Instrução Normativa Nº 024/2015 da Controladoria Geral da União – CGU**, atualizada em 09/10/18 pela **Instrução Normativa 009/2018** contribuindo com o aprimoramento da gestão e a mitigação de riscos institucionais.

2. EXECUÇÃO DO PAAAI – 2023

Foi elaborado e submetido à aprovação o PAAAI-2023, em conformidade com as diretrizes do Instituto dos Auditores Internos e normas do órgão de controle externo. O plano contemplou riscos relevantes e priorizou ações estratégicas e operacionais. A seguir, são descritas as ações executadas ao longo do exercício de 2024, alinhadas aos objetivos estabelecidos no PAAAI:

2.1 Auditoria – Condutas

A Auditoria avaliou o grau de conformidade e a efetividade das condutas institucionais à luz do Código de Conduta e Integridade da Companhia, em consonância com as disposições da Lei nº 13.303/2016, examinando a aderência das práticas adotadas, os mecanismos de prevenção, detecção e tratamento de desvios de conduta, com o objetivo de fortalecer a cultura ética e mitigar o risco de práticas inadequadas no âmbito da organização. A auditoria inclui:

- Verificar se os empregados estão familiarizados com os normativos éticos da Companhia.
- Identificar áreas de risco potencial de violação do código de condutas.
- Analisar os procedimentos de denúncias e investigações de condutas inadequadas.

- Examinar se a gestão está promovendo regularmente capacitação dos empregados (Treinamento Setorial, IN nº. 01/2023) para o desempenho de suas funções e de acordo com as constatações apresentar caminhos que maximize o desenvolvimento profissional e motivacional dos empregados.

2.2 Compliance e Análise dos Suprimentos de Fundos (1º Semestre)

Foi realizada a análise de todos os processos de concessão e prestação de contas de Suprimento de Fundos de 2023. Como resultado, foi emitido parecer técnico com reforço no controle interno.

2.3 Preenchimento do Sistema ÁGORA – TCE/CE

A Auditoria Interna participou do preenchimento do Sistema ÁGORA, ferramenta do Tribunal de Contas do Estado do Ceará para auto avaliação do controle interno. A atividade resultou no envio das informações dentro do prazo legal, contribuindo para o diagnóstico da maturidade dos controles internos da organização.

2.4 Participação em Sindicâncias

A unidade participou ativamente da condução ou apoio técnico a processos de sindicância e comissões de apuração, garantindo o cumprimento dos princípios do contraditório, ampla defesa e devido processo legal.

2.5 Prestação de Consultoria e Aconselhamento

Durante o ano, a Auditoria Interna forneceu orientações técnicas às unidades administrativas em temas como: interpretação de normativos internos, análise de conformidade de processos, boas práticas de controle e mitigação de riscos.

2.6 Colaboração com Comissões Setoriais

Houve participação ativa nas principais comissões institucionais, destacando-se:

- CSEP (Comissão Setorial de Ética Pública)
- CSAI (Comitê Setorial de Acesso à Informação)

Essa atuação fortaleceu a cultura de integridade e contribuiu para o alinhamento institucional com princípios éticos e de governança.

2.7 Código de Conduta e Integridade (CCI)

A Auditoria Interna participou das reuniões ordinárias da CSEP, contribuindo com sugestões na atualização do Código de Conduta e Integridade da organização, alinhando-o às melhores práticas de integridade e governança conforme a Lei 13.303/2016.

2.8 Acompanhamento do Sistema de Informação ao Cidadão – SIC

Foi realizado o acompanhamento diário do SIC, com elaboração de respostas aos pedidos de acesso à informação com base em dados recebidos das áreas técnicas. A atividade incluiu a produção do **Relatório de Monitoramento da Implementação e Cumprimento** da Lei 15.175/2016, como também a Lei Federal nº 12.527/2011.

2.9 – Elaboração do Plano Anual das Atividades de Auditoria Interna – PAAAI – 2024

Encerrando o exercício de 2023, a Auditoria Interna elaborou o Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAAAI 2024, com foco na prevenção de riscos e no fortalecimento dos controles internos. O plano contempla duas ações prioritárias:

- **Auditoria nº 01 - Avaliação de Desempenho Como Fator Estratégico**, voltada à análise da conformidade das práticas adotadas pela empresa e suas contratadas, com base na legislação vigente e normas internas;
- **Auditoria nº 02 - Segurança do Trabalho com Foco Preventivo**. Avaliar as práticas, políticas e condições de segurança do trabalho, visando identificar riscos e implementar medidas preventivas, de modo que as ações não se limitem à reação a incidentes, assegurando um ambiente de trabalho saudável e seguro para os empregados.

3. CONSIDERAÇÕES FINAIS

As atividades realizadas pela Auditoria Interna ao longo de 2024 contribuíram significativamente para o fortalecimento da governança, dos controles internos e da transparência institucional. Destaca-se a atuação preventiva, por meio de atividades de consultoria, e a abordagem baseada em riscos na execução das auditorias.

As ações previstas no PAAAI foram, em sua maioria, executadas demonstrando aderência ao planejamento e compromisso com a entrega de valor à organização.

4. ANEXOS

[Relatório de Auditoria - Avaliação de Desempenho como Fator Estratégico](#)

[Parecer sobre Suprimento de Fundos](#)

[Relatório da LAI – 2024](#)

[Registro de Participações em Comissões](#)

[Plano de Ação Para Sanar Fragilidades de Autoavaliação de Controle Interno](#)

É o nosso relatório.


Mayra Parente Rodrigues
Auditoria Interna


Raimundo Rodrigues de Oliveira Júnior
Auditoria Interna