

RELATÓRIO ANUAL DAS ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA



DEZEMBRO/2024

1. INTRODUÇÃO

Este relatório apresenta o conjunto de atividades desenvolvidas pela Auditoria Interna no exercício de 2024, em conformidade com o **Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna - PAAAI - 2024**, 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 – 2024

Foi elaborado e submetido à aprovação o PAAAI-2024, 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 – Avaliação de Desempenho como Fator Estratégico

Auditoria de natureza operacional e estratégica com o objetivo de avaliar o atual sistema de Avaliação de Desempenho da organização. A auditoria inclui:

- Avaliação da eficácia do sistema como instrumento de gestão estratégica;
- Revisão das práticas de avaliação existentes;
- Identificação de fragilidades e áreas de melhoria;
- Verificação do alinhamento com os objetivos organizacionais;

- Análise da contribuição para a melhoria do desempenho individual e coletivo.

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 2024. 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 de Ação Para Sanar Fragilidades da Autoavaliação de Controle Interno Sugerido pelo TCE-CE

Em atendimento às orientações do TCE-CE, a METROFOR elaborou Plano de Ação para corrigir fragilidades apontadas na autoavaliação do controle interno, reafirmando seu compromisso com a melhoria da gestão. O documento define medidas corretivas, responsáveis e prazos, com destaque para a adoção do **SUITE – Sistema Único Integrado de Tramitação Eletrônica** implantado pelo governo do Estado como ferramenta estratégica para fortalecer os controles, otimizar processos e ampliar a transparência. A iniciativa reforça a evolução da Companhia rumo a uma cultura organizacional pautada na integridade e eficiência.

2.10 – Elaboração do Plano Anual das Atividades de Auditoria Interna – PAAAI – 2025

Encerrando o exercício de 2024, a Auditoria Interna elaborou o Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAAAI 2025, com foco na prevenção de riscos e no fortalecimento dos controles internos. O plano contempla duas ações prioritárias:

- **Auditoria de Segurança do Trabalho com Foco Preventivo**, voltada à análise da conformidade das práticas adotadas pela empresa e suas contratadas, com base na legislação vigente e normas internas;
- **Auditoria de Conformidade com a LGPD: Diagnóstico e Acompanhamento das Normas de Proteção de Dados**, que visa avaliar a situação atual da **METROFOR** no tratamento de dados pessoais, identificar lacunas e propor medidas para adequação às exigências da Lei Geral de Proteção de Dados, em consonância com as diretrizes da **ANPD**.

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