



**MINISTÉRIO DA ECONOMIA
SUPERINTENDÊNCIA DA ZONA FRANCA DE MANAUS – SUFRAMA
AUDITORIA INTERNA – AUDIT**

**RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES
DE AUDITORIA INTERNA – RAINIT 2018**

Manaus/AM

SUMÁRIO

1. Apresentação	03
2. Descrição das ações de Auditoria Interna realizadas pela entidade	05
2.1 Auditorias realizadas	05
2.1.1 Ações previstas no PAIN'T	07
2.1.2 Ações não previstas no PAIN'T	10
2.1.3 Ações previstas no PAIN'T não realizadas ou não concluídas	10
2.2 Ações de assessoramento e orientação	10
2.3 Procedimentos licitatórios realizados na Suframa	13
2.3.1 Pregão	13
3. Recomendações oriundas da CGU, do TCU e da Auditoria Interna da Suframa	18
3.1 Recomendações da Controladoria-Geral da União	18
3.2 Recomendações / Determinações do Tribunal de Contas da União	18
3.3 Recomendações da Auditoria Interna da Suframa	18
3.4 Acompanhamento das recomendações expedidas pela própria Auditoria Interna, e pelos órgãos de Controle Interno e Externo	18
4. Análise consolidada sobre o nível de maturação dos controles internos	19
5. Fatos relevantes de natureza administrativa com impacto sobre a Auditoria Interna	19
6. Análise consolidada dos resultados do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade	20
7. Benefícios decorrentes da atuação da unidade de auditoria interna	20
8. Capacitação dos Servidores da Auditoria Interna	21
9. Conclusão	22

1. Apresentação

A Auditoria Interna é uma unidade vinculada ao Conselho de Administração da SUFRAMA, de acordo com o artigo 13, do Decreto 7.139 de 29 de março de 2010, que aprova a Estrutura Regimental da Superintendência da Zona Franca de Manaus.

O Decreto nº 3.591, de 06 de setembro de 2000, com alterações posteriores, preceitua que a Auditoria Interna se sujeita à orientação normativa e supervisão técnica do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal, prestando apoio aos órgãos e às unidades que o integram. O presente Relatório tem como referência a Instrução Normativa da CGU nº. 09, de 09 de outubro de 2018.

A auditoria interna constitui-se em um conjunto de procedimentos, tecnicamente normatizados, que funciona por meio de acompanhamento indireto de processos, avaliação de resultados e proposição de ações corretivas para os desvios gerenciais da entidade à qual está vinculada. Os trabalhos de auditoria são executados por unidade de auditoria interna, e tem como característica principal o assessoramento à alta administração da entidade, buscando agregar valor à gestão, racionalizar as ações de controle e prestar apoio aos órgãos do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal e ao controle externo. O fortalecimento da gestão consiste em agregar valor ao gerenciamento, contribuindo para o cumprimento das metas, a execução dos programas de governo e orçamento da União no âmbito da Superintendência da Zona Franca de Manaus - Suframa, a comprovação da legalidade e a avaliação dos resultados quanto à economicidade, eficácia e eficiência da gestão. O apoio ao Sistema de Controle Interno consiste no fornecimento periódico de informações sobre os resultados dos trabalhos realizados, bem como no atendimento das solicitações específicas.

Ao fim do exercício de 2018, o quadro de pessoal da AUDIT estava constituído da seguinte forma:

Chefia da Auditoria (Auditor-Chefe):

Walroney Loureiro Martins (Cargo – Auditor)

Coordenação de Auditoria e Fiscalização (Coordenador substituto):

Altair Reis do Nascimento (Cargo – Auditor)

Assistente:

Hermeto Luiz Carvalho de Queiroz (Cargo - Economista)

Corpo Técnico

Anderson Guimarães Belchior Ramos (Cargo - Auditor) – Em licença
Débora Cristina Passos de Sá (Cargo – Analista Técnico Administrativo)
Helem Simone Abreu Almeida (Cargo - Auditor)
William Santos Mathias (Cargo – Auditor)

O canal de comunicação, por mídia eletrônica, da Auditoria Interna da Suframa é audit@suframa.gov.br.

Os telefones para contato com a Auditoria Interna são (92) 3215-9234/9235/9236/9237/9239/9245.

2. Descrição das ações de Auditoria Interna realizadas pela entidade

No que concerne às auditorias realizadas no ano de 2018, podemos destacar que foram emitidos os seguintes documentos, conforme tabela:

Tipo de documento	Quantidade
Ordem de Serviço	14
Programa de Auditoria	14
Relatório de Auditoria	08
Parecer	23
Nota de Auditoria	16
RAINT	01
PAINT	01
Solicitação de Auditoria	60
Despacho de Monitoramento	221

Fonte: Auditoria Interna

Para tanto, confrontando percentualmente, o quantitativo de atividades planejadas foi executado em sua totalidade as atividades previstas no PAINT 2018, encerradas no ano corrente.

2.1 Auditorias realizadas

Atividades Realizadas	Constatações/Achado
Governo do Estado do Acre (Secretaria de Estado de Desenvolvimento Florestal, da Indústria, do Comércio e dos Serviços Sustentáveis - SEDENS - e Secretaria de Estado de Obras Públicas - SEOP).	n/c
Governo do Estado do Acre (Secretaria de Estado de Desenvolvimento Florestal, da Indústria, do Comércio e dos Serviços Sustentáveis - SEDENS - e Secretaria de Estado de Obras Públicas - SEOP).	n/c
Auditoria na COORDENAÇÃO GERAL DE RECURSOS HUMANOS - CGRHU	001) Ausência de planejamento nas remoções de cargos específicos e necessários às atividades fins do órgão. 002) Ausência de regulamentação de programa previsto em Plano de Trabalho da Unidade Examinada. 003) Ausência de formalidade na cessão de servidor a outro órgão/entidade.

Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna – RAINT 2018

<p>Auditoria na SUPERINTENDÊNCIA ADJUNTA DE OPERAÇÕES - SAO</p>	<p>001) Processamento de passivo de notas fiscais pendentes no Sistema de Mercadoria Nacional sem atentar para especificidades de cada operação fiscal. (PORTARIA SUFRAMA Nº 90/2018).</p> <p>002) Destinação de mercadoria em lugar diverso da realização de ingresso da mesma. (ALCCS).</p> <p>003) Alteração de canal de vistoria de critério mais rigoroso (vermelho/cinza) para de menor rigor (verde) de forma manual. (COREVIL).</p> <p>004) Empresas em regime de tributação diferenciado e mais benéfico (ME ou EPP) com operações em valores superiores ao seu enquadramento fiscal. (ALCMS).</p> <p>005) Ausência de acesso efetivo aos relatórios do SCMN e do CADSUF pelos gestores das unidades.</p>
<p>Auditoria na SUPERINTENDÊNCIA ADJUNTA DE PLANEJAMENTO E DESENVOLVIMENTO REGIONAL - SAP (COORDENAÇÃO GERAL DE GESTÃO TECNOLÓGICA - CGTEC)</p>	<p>001) Ausência de inserção no rol de responsáveis de todos os membros do CAPDA.</p> <p>002) Instituição credenciada com estabelecimento em logradouro incompatível.</p> <p>003) Ausência de publicação dos indicadores e resultados atualizados alcançados com os recursos aportados pelos projetos de P&D.</p> <p>004) Apresentação de informações inconsistentes ou imprecisas no relatório de gestão.</p>
<p>Auditoria na SUPERINTENDÊNCIA ADJUNTA DE PROJETOS - SPR (COORDENAÇÃO GERAL DE ANÁLISE E ACOMPANHAMENTO DE PROJETOS AGROPECUÁRIOS - CGPAG)</p>	<p>001) Baixa coordenação para política de assistência rural e supervisão sem efetiva integração por parte da CGPAG/SPR/SUFRAMA.</p>
<p>Auditoria na CGDER/SAP – Prefeitura de Boa Vista/RR</p>	<p>n/c</p>

Fonte: Auditoria Interna/Suframa

2.1.1 Ações previstas no PAINT

1.1 Auditoria Permanente de Gastos - APG	
Objetivo	Mitigar problemas e deformidades, bem como apontar possibilidades de melhorias e economias nos processos administrativos e prevenir irregularidades
Local	SUFRAMA
Escopo do trabalho	Acompanhar em tempo real os atos e verificar seus efeitos potenciais positivos e negativos das Unidades Administrativas da SUFRAMA. Verificando, no mínimo, 30% dos contratos e despesas da instituição no ano corrente, com apontamento de melhorias e economias nos processos administrativos.
Cronograma	Maio a novembro de 2018
Tipo de auditoria	Auditoria Permanente de Gastos - APG
Recursos humanos	1 (um) servidor por 105 (cento e cinco) dias úteis, totalizando 210 (duzentos e dez) homens/hora, com conhecimento de controle interno, riscos, administração pública, direito, contabilidade, licitações, contratos, convênios, tomada de contas especiais, obras públicas e demais atividades executadas pela Auditoria Interna.

1.2 Exame das atividades desenvolvidas na Coordenação-Geral de Gestão Tecnológica	
Objetivo	Verificar, preventivamente, a adesão à legislação aplicável dos procedimentos da unidade responsável pela análise de implantação dos projetos industriais de Pesquisa e Desenvolvimento.
Local	SAP/CGTEC
Escopo do trabalho	Avaliação de, no mínimo, 33% dos processos administrativos da unidade, iniciados ou finalizados em 2016/2017. Exame das análises dos projetos de P&D vistas a manutenção dos incentivos fiscais, bem como examinar os controles internos administrativos.
Cronograma	Julho e agosto de 2018
Tipo de auditoria	Auditoria de conformidade
Recursos humanos	2 (dois) servidores por 45 (quarenta e cinco) dias úteis, totalizando 720 (setecentos e vinte) homens/hora, com conhecimento de controles internos, administração pública, direito, contabilidade, legislação aplicável à unidade.

1.3 Exame das atividades desenvolvidas na Coordenação-Geral de Análise e Acompanhamento de Projetos Agropecuários	
Objetivo	Verificar, preventivamente, a adesão à legislação aplicável dos procedimentos da unidade.
Local	SPR/CGPAG
Escopo do trabalho	Avaliação de, no mínimo, 33% dos processos administrativos da unidade, iniciados ou finalizados em 2016/2017. Exame do acompanhamento e a fiscalização dos projetos agropecuários aprovados pela SUFRAMA.

Cronograma	Setembro e outubro de 2018.
Tipo de auditoria	Auditoria de conformidade
Recursos humanos	4 (quatro) servidores por 20 (vinte) dias úteis, totalizando 640 (seiscentos e quarenta) homens/hora, com conhecimento de controles internos, administração pública, direito, contabilidade, legislação aplicável à unidade.

1.4 Auditoria em Convênios	
Objetivo	Verificar, in loco, a adesão à legislação aplicável dos processos de concessão de recursos para os projetos de desenvolvimento para os estados da área de atuação da SUFRAMA.
Local	SAP/CGDER
Escopo do trabalho	Levantamento dos processos de convênio. Exame do acompanhamento e execução de projetos de desenvolvimento para os estados da área de atuação da SUFRAMA.
Cronograma	Outubro e novembro de 2018.
Tipo de auditoria	Auditoria de Convênio
Recursos humanos	4 (quatro) servidores por 45 (quarenta e cinco) dias úteis, totalizando 1.440 (um mil, quatrocentos e quarenta) homens/hora, com conhecimento de controles internos, administração pública, direito, contabilidade, legislação aplicável à unidade.

1.5 Auditoria em Internamento de Mercadorias (Benefícios Fiscais)	
Objetivo	Verificar, in loco, a adesão à legislação aplicável dos processos de internamento de mercadorias nas áreas da ZFM.
Local	SAO/CGMEC
Escopo do trabalho	Levantamento dos procedimentos na unidade responsável. Exame dos procedimentos para a concessão dos Benefícios Fiscais quando do internamento de mercadorias nas áreas incentivadas pelo Decreto-Lei nº. 288, de 1967.
Cronograma	Março a junho de 2018.
Tipo de auditoria	Auditoria Operacional
Recursos humanos	5 (cinco) servidores por 90 (noventa) dias úteis, totalizando 3.600 (três mil e seiscentos) homens/hora, com conhecimento de controles internos, administração pública, direito, contabilidade, legislação aplicável à unidade.

1.6 Elaboração do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna - RAINT	
Objetivo	Elaborar o RAINT do exercício de 2017
Local	AUDIT
Escopo do trabalho	Elaboração do Relatório de Atividades de Auditoria Interna do Exercício de 2017.

Cronograma	Janeiro de 2018.
Tipo de auditoria	Emissão do RAIN T.
Recursos humanos	2 (dois) servidores por 10 (dez) dias úteis, totalizando 160 (cento e sessenta) homens/hora, com conhecimento de controles internos, administração pública, direito, contabilidade, legislação aplicável à unidade, especialmente a Instrução Normativa CGU nº. 24, de 2015 e a Instrução Normativa SFC nº. 01, de 2007.

1.7 Acompanhamento da elaboração da prestação de contas da SUFRAMA

Objetivo	Acompanhar a elaboração da prestação de contas do exercício de 2017.
Local	AUDIT
Escopo do trabalho	Acompanhar a elaboração da prestação de contas da SUFRAMA do exercício de 2017.
Cronograma	Fevereiro a março de 2018.
Tipo de auditoria	Prestação de contas.
Recursos humanos	2 (dois) servidores por 20 (vinte) dias úteis, totalizando 320 (trezentos e vinte) homens/hora, com conhecimento de controles internos, administração pública, direito, contabilidade, legislação aplicável à unidade, especialmente a Instrução Normativa TCU nº. 63, de 2010.

1.8 Elaboração do Plano Anual de Auditoria Interna - PAINT

Objetivo	Elaborar o PAINT do exercício de 2019
Origem	Auditoria Interna
Local	AUDIT
Escopo do trabalho	Elaboração do Plano Anual de Auditoria Interna do exercício de 2018.
Cronograma	Setembro a outubro de 2018.
Tipo de auditoria	Emissão do PAINT
Recursos humanos	2 (dois) servidores por 10 (dez) dias úteis, totalizando 160 (cento e sessenta) homens/hora, com conhecimento de controles internos, administração pública, direito, contabilidade, legislação aplicável à unidade, especialmente a Instrução Normativa SFC nº. 01, de 2007.

1.9 Atendimento às demandas externas

Objetivo	Atender as demandas externas
Local	AUDIT
Escopo do trabalho	Atendimento às demandas do Ministério da Transparência, Fiscalização e Controladoria-Geral da União, Tribunal de Contas da União, Ministério Público Federal, Ministérios Públicos Estaduais, Polícia Federal e outros Órgãos.
Cronograma	Fevereiro a novembro de 2018.
Tipo de auditoria	Atendimento das demandas externas
Recursos humanos	2 (dois) servidores por 110 (cento e dez) dias úteis, totalizando 1.760 (hum mil, setecentos e sessenta) homens/hora, com conhecimento de controles internos.

2.1.2 Ações não previstas no PAINT

As ações realizadas em 2018 encontram fulcro nas ações previstas no PAINT 2018, não tendo sido realizadas auditorias extra PAINT.

2.1.3 Ações previstas no PAINT não realizadas ou não concluídas

Destaque-se inicialmente, que em conformidade com o Plano Anual de Auditoria Interna – PAINT 2018, esta Unidade Administrativa possuía um efetivo de 07 (sete) Servidores atuando com as atividades de auditoria. Entretanto, conforme evidenciado 1 (um) Servidor encontrou-se em licença médica durante todo o exercício de 2018. Durante o exercício informado, nenhum Servidor adentrou nos quadros desta Auditoria. Situação narrada, evidencia, consoante com os parâmetros de atividades realizadas que buscamos concentrar esforços naquelas atividades de auditoria que possuíam maior relevância e materialidade. Desta maneira, as ações programadas por meio do PAINT/2018, foram realizadas em sua integralidade.

De maneira complementar à informação acima prestada, cabe ressaltarmos que, 2 (dois) Auditores encontravam-se em 2018 exercendo cargos de direção à frente da Auditoria Interna e Coordenação de Auditorias.

Por fim, faz mister esclarecermos que as ações não finalizadas ou não iniciadas em 2018, não necessariamente serão executadas no próximo exercício, destaque-se que no PAINT/2019, foram feitas as avaliações sobre as fragilidades dos controles internos administrativos, observando-se principalmente quais macroprocessos estão apresentando maior risco. Considerando a redução do pessoal e outras limitações apresentadas neste relatório, os esforços das equipes de auditoria recaem sobre as unidades administrativas (macroprocessos) que possuem maiores fragilidades. Tais avaliações constam anualmente no texto do PAINT.

2.2 Ações de assessoramento e orientação

Nº. Parecer	Unidade	Assunto	Recomendação
1/2018/AUDIT/S UFRAMA	SAP	RELATÓRIO DE TOMADA DE CONTAS ESPECIAL (TCE) DO CONVÊNIO Nº 023/2007.	Não consta.
2/2018/AUDIT/S UFRAMA	SUPER	Relatório e Parecer de Auditoria Interna sobre o Relatório de Gestão 2017.	Parecer favorável ao Processo de Contas Anual/2017.
3/2018/AUDIT/S UFRAMA	SUPER	Manifestação sobre XIV Curso de Metodologia e Planejamento de Auditoria de Risco	Não consta.
4/2018/AUDIT/S UFRAMA	SAP e SAE	Patrimonialização do Centro de	Não consta.

Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna – RAIN'T 2018

		Biotecnologia da Amazônia - CBA.	
5/2018/AUDIT/SUFRAMA	SAE	Consulta sobre autorização para acesso de terceirizados ao SIADS.	Não consta.
6/2018/AUDIT/SUFRAMA	SAP	Tomada de Contas Especial (TCE) do Convênio nº 022/2001	Não consta.
7/2018/AUDIT/SUFRAMA	SUPER	Pregão Eletrônico nº. 22/2018	Não consta.
8/2018/AUDIT/SUFRAMA	SAP	Tomada de Contas Especial Convênio nº. 027/2007.	Não consta.
9/2018/AUDIT/SUFRAMA	SAP	Tomada de Contas Especial Convênio nº. 006/2003	Não consta.
10/2018/AUDIT/SUFRAMA	SAP	Tomada de Contas Especial - TCE do Convênio nº. 046/2002	Não consta.
11/2018/AUDIT/SUFRAMA	SAP	Tomada de Contas Especial Convênio nº. 157/2007	Não consta.
1/2018/COAUD/AUDIT/SUFRAMA	SAP	Parecer Convênio n.01/2011	Manutenção da Recomendação do Relatório de Auditoria nº. 9/2017 (DOC SEI nº 0049789)
2/2018/COAUD/AUDIT/SUFRAMA	SAP	TOMADA DE CONTAS ESPECIAL (TCE) DO CONVÊNIO Nº 050/2007.	Não consta.
3/2018/COAUD/AUDIT/SUFRAMA	SAP	Relatório de Auditoria nº 08/2017	Manutenção da Recomendação 010 do Relatório nº 8/2017 (DOC SEI 0092187)
4/2018/COAUD/AUDIT/SUFRAMA	SAP	TOMADA DE CONTAS ESPECIAL (TCE) DO CONVÊNIO N.º 024/2004	Não consta.
5/2018/COAUD/AUDIT/SUFRAMA	SAP	TOMADA DE CONTAS ESPECIAL	Não consta.

		COMPLEMENTAR Nº 01/2018 DO CONVÊNIO Nº050/ 2007	
6/2018/COAUD/ AUDIT/SUFRA MA	SAP	Tomada de Contas Especial Complemen tar nº 01/2018 (Convênio nº 037/2007 - SEPROR).	Não consta.
8/2018/COAUD/ AUDIT/SUFRA MA	SAP	Tomada de Contas Especial do Convênio nº 170/2007	Não consta.
9/2018/COAUD/ AUDIT/SUFRA MA	SAP	Tomada de Contas Especial do Convênio nº 131/2007 e Relatório de Tomada de Contas Especial Complementar nº 01/2018- Convênio nº 131/2007	Não consta.
10/2018/COAUD /AUDIT/SUFRA MA	SAP	Tomada de Contas Especial do Convênio nº 179/2001 e Nota Técnica nº 3/2018/COTCE/SAE	Não consta.
15/2018/COAUD /AUDIT/SUFRA MA	SAP	Tomada de Contas Especial do Convênio nº 001/2014	Não consta.
16/2018/COAUD /AUDIT/SUFRA MA	SAP	Tomada de Contas Especial do Convênio nº 55/2007	Não consta.

Fonte: Auditoria Interna/Suframa

2.3 Procedimentos licitatórios realizados na Suframa**2.3.1 Pregão**

Nº	Nº Processo	Nº Pregão	Objeto	Unidade	Situação	Encerrado em:
1	52710.001324/2016-28	18/2017	Prestação de serviços de locação de veículos, para o transporte de servidores e colaboradores em serviço, materiais, documentos e pequenas cargas, para atendimento das necessidades das áreas de abrangência da Superintendência da Zona Franca de Manaus – SUFRAMA, Coordenações Regionais e Áreas de Livre Comércio, localizadas nos Estados do Amazonas, Acre, Rondônia, Roraima e Amapá.	COAUX/CGLOG	Encerrada	24/04/2018
2	52710.500129/2017-67	01/18	Contratação de serviços de limpeza, corte de grama, capina, lavagem a seco de cadeiras, vidraçarias, asseio e conservação predial, para atender a ALCGM, no estado de Rondônia.	COAUX/CGLOG	Encerrada	04/09/2018
3	52710.001104/2016-02	02/18	Prestação de serviços de vigilância e guarda armada para resguardar e proteger o patrimônio da unidade da Suframa na Sede da Área de Livre Comércio de Boa Vista – RR.	COAUX/CGLOG	Encerrada	05/02/2018
4	52710.001229/2015-43	03/18	Prestação de serviços de transporte local, intermunicipal e interestadual, sob demanda, na modalidade porta a porta, por via Rodofluvial de mobiliários em geral, bagagens, equipamentos, materiais e veículos de propriedade da Autarquia ou de seu interesse e de seus servidores.	DICOM/CGLOG	Encerrada	20/02/2018
5	52710.001590/2014-99	04/18	Prestação de serviços de engenharia de demolição, limpeza e remoção de entulhos de áreas ocupadas/invasas abrangendo lotes do Distrito Agropecuário da Suframa – DAS e lotes Distrito Industrial I (Área Pioneira) e Distrito Industrial II (Área de Expansão), transporte dos pertences dos ocupantes e fornecimento de alimentação para o pessoal de apoio (policiais, servidores e colaboradores).	COEMP/CGLOG	Encerrada	23/07/2018
6	52710.505095/2017-05	05/18	Fornecimento de açúcar cristal, água mineral (somente o líquido), café moído (pó), café em grãos, tipo expresso e gás de cozinha (somente a carga), para atender às necessidades das Unidades Administrativas da Suframa.	COPEL/CGLOG	Encerrada	20/07/2018
7	52710.000719/2016-11	06/18	Prestação de serviços de vigilância e guarda armada para resguardar e proteger o patrimônio das unidades da Suframa em Guajará-Mirim, Ji-Paraná, Vilhena e Porto Velho, no Estado de Rondônia.	COAUX/CGLOG	Encerrada	09/03/2018
8	52710.500197/2017-26	08/18	Contratação de empresa especializada em fornecimento de scanners para implantação do processo digital na SUFRAMA.	CGMOI	Encerrada	1º/11/2018
9	52710.506119/2017-35	09/18	Aquisição de Materiais de Consumo e de Expediente	COPEL/CGLOG	Encerrada	26/06/2018
10	52710.000606/2017-99	11/18	Aquisição de Materiais Permanentes e de consumo para atender às necessidades de serviços da CGPAG	COPEL/CGLOG	Encerrada	12/07/2018

Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna – RAINT 2018

11	52710.000327/2016-44	18/2018	Prestação de serviços de manutenção predial, preventiva e corretiva, continuados com dedicação exclusiva de mão de obra, bem como horas extras eventuais, além do fornecimento, sob demanda, de peças e materiais necessários à execução dos serviços nos edifícios da Superintendência da Zona Franca de Manaus – SUFRAMA no Município de Manaus, compreendendo Edifício-Sede, Anexo I, Anexo II, Central de Fiscalização Rodoviária (CFR), Posto de Atendimento de Mercadoria Nacional da SUFRAMA (localizado no Aeroporto Internacional de Manaus), Centro de Biotecnologia da Amazônia (CBA), além do Posto de Atendimento da SUFRAMA no Município de Rio Preto da Eva/AM e da Coordenação Regional de Itacoatiara (COREITA).	COEMP/CGLOG	Encerrada	30/07/2018
12	52710.000429/2017-41	20/2018	Prestação dos serviços de controle sanitário integrado no combate de vetores e pragas urbanas (Dedetização).	COAUX/CGLOG	Encerrada	29/11/2018
13	52710.611243/2017-11	21/2018	Aquisição de Materiais Permanentes para as unidades da SUFRAMA	COPEL/CGLOG	Encerrada	17/09/2018
14	52710.003575/2018-17	22/2018	Prestação de serviços de Recepcionista, a serem executados no Gabinete da Superintendência, Recepção do Gabinete, Superintendências Adjuntas, Procuradoria Federal, Auditoria, Corregedoria e às Coordenações Gerais da SUFRAMA.	COAUX/CGLOG	Encerrada	13/07/2018
15	52710.000476/2014-41	24/2018	Contratação de empresa especializada para realização de exames periódicos, com o objetivo de assegurar a preservação e a atenção à saúde dos servidores de toda Suframa.	CGRHU	Encerrada	06/08/2018
16	52710.612771/2017-98	25/2018	Prestação de serviços de movimentação e remanejamento de caixas com documentos, utensílios, materiais, computadores, mesas, cadeiras e outros objetos com peso sempre inferior a 25 quilos, visando atender as necessidades da Sede da Suframa, Unidades localizadas em Manaus e áreas de propriedade da Suframa, no Distrito Industrial, Área de Expansão e Distrito Agropecuário.	COAUX/CGLOG	Encerrada	17/08/2018
17	52710.501232/2017-24	26/2018	Prestação de serviços de forma indireta e contínua de limpeza, corte de grama e capina, vidraçarias, asseio e conservação predial, com a disponibilização de mão de obra e fornecimento de saneantes domissanitários, equipamentos e materiais de higiene para atender à Coordenação Regional de Jí-Paraná – COREJP.	COAUX/CGLOG	Encerrada	03/09/2018
18	52710.001621/2016-73	28/2018	Prestação de serviço de Telefonia Fixa Comutada (STFC), na modalidade local, que compreende a realização de chamadas locais para telefones fixos e móveis, através de entroncamento digital com disponibilização de PABX Virtual, e também por meio de Linhas Diretas Não Residenciais, para atender toda a estrutura da Superintendência da Zona Franca de Manaus – SUFRAMA, nos estados do Amazonas, Acre, Amapá, Rondônia, Roraima e o Distrito Federal.	DICOM/CGLOG	Encerrada	13/09/2018

Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna – RAIN'T 2018

19	52710.500815/2017-38	jan/19	Contratação de pessoa jurídica de direito privado, para Prestação de Serviços de Desenvolvimento, Manutenção e Documentação de Sistemas de Informações, na Modalidade Fábrica de Software, dimensionadas pela métrica de Ponto de Função.	CGMOI	Licitação agendada para o dia 12/03/2019	-
20	52710.500044/2017-89	fev/19	Prestação de serviço de <i>outsourcing</i> de impressão, com fornecimento de software de gerenciamento de cotas, monitoramento, gestão e bilhetagem de impressão, acessórios, suprimentos, insumos/consumíveis originais (<i>toner</i> e outros, exceto papel), impressoras novas e assistência técnica de manutenção preventiva e corretiva nos locais de instalação com reposição de peças e componentes, bem como quaisquer outros elementos necessários à prestação dos serviços de impressão na Sede da Superintendência da Zona Franca de Manaus – Suframa.	CGMOI	Licitação agendada para o dia 14/03/2019	-
21	52710.504702/2018-57	mar/19	Aquisição de materiais odontológicos, destinados a atender a necessidade de materiais/insumos para o funcionamento do consultório odontológico da SUFRAMA.	COPEL/CGLOG	Licitação agendada para o dia 13/03/2019	-
22	52710.002336/2016-70	-	Aquisição de material gráfico, impressos, crachás e acessórios destinados a atender as necessidades das unidades administrativas e descentralizadas da SUFRAMA, conforme condições, quantidades, exigências e estimativas.	COPEL/CGLOG	Encerrada em virtude de vencimento dos preços pesquisados, quando aguardava a emissão de parecer jurídico. Foi autuado processo para contratação por meio de dispensa de licitação.	05/02/2019
23	52710.001337/2016-05	-	Contratação de pessoa jurídica especializada em coleta, transporte e destinação final de Resíduos de Serviços de Saúde dos Grupos A, B e E, gerados pelo ambulatório da sede da Superintendência da Zona Franca de Manaus - SUFRAMA, sem dedicação exclusiva de mão de obra e de forma contínua.	CGRHU	Aguardando parecer jurídico	-
24	52710.000837/2017-01	-	Contratação dos serviços de mensageria de forma contínua, com observância às recomendações aceitas pelas práticas e/ou critérios de sustentabilidade economicamente viáveis, pela boa técnica, pelas normas e pelas legislações aplicáveis, tem por objetivo a manutenção das condições necessárias para que os servidores desempenhem suas funções com a eficiência e eficácia, bem como tornar mais eficiente a circulação de documentos e processos que tramitam na SUFRAMA.	COAUX/CGLOG	Unidade demandante e Seção de Procedimentos Licitatórios realizando ajustes nos documentos da licitação, conforme recomendação jurídica.	-
25	52710.002006/2016-84	-	Contratação de serviços de limpeza, corte de grama e capina, asseio e conservação predial, para atender à Coordenação Regional de Itacoatiara/AM - COREITA	COAUX/CGLOG	Unidade demandante e Seção de Procedimentos Licitatórios realizando	-

Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna – RAIN'T 2018

					ajustes nos documentos da licitação, conforme recomendação jurídica.	
26	52710.000507/2015-45	-	Contratação de empresa especializada em prestação de serviços continuados de manutenção predial preventiva e corretiva, incluindo pequenos reparos, adequações às normas e legislações, com ações em instalações hidráulicas e elétricas (alta e baixa tensão), pintura, marcenaria, serralheria, serviços de alvenaria, forros, pisos, divisórias, impermeabilizações, vidraçaria e ar-condicionado, nas áreas internas, fachadas e coberturas, pelo período de 12 (doze) meses, com carga horária por posto especificada no quadro a seguir, incluindo o fornecimento, sob autorização da Fiscalização do Contrato, de peças e materiais, necessários à execução dos serviços no edifício-sede utilizado pela Área de Livre de Comércio de Guajará-Mirim - ALCGM.	COEMP/CGLOG	Constituída Equipe de Planejamento da Contratação.	-
27	52710.000114/2015-31	-	Contratação de empresa especializada em prestação de serviços continuados de manutenção predial preventiva e corretiva, incluindo pequenos reparos, adequações às normas e legislações, com ações em instalações hidráulicas e elétricas (alta e baixa tensão), pintura, marcenaria, serralheria, serviços de alvenaria, forros, pisos, divisórias, impermeabilizações, vidraçaria e ar-condicionado, nas áreas internas, fachadas e coberturas, pelo período de 12 (doze) meses, com carga horária por posto especificada no quadro a seguir, incluindo o fornecimento, sob autorização da Fiscalização do Contrato, de peças e materiais, necessários à execução dos serviços no edifício-sede utilizado pela Área de Livre Comércio de Boa Vista - ALCBV.	COEMP/CGLOG	Constituída Equipe de Planejamento da Contratação.	-
28	52710.000052/2014-87	-	Contratação de empresa especializada em prestação de serviços continuados de manutenção predial preventiva e corretiva, incluindo pequenos reparos, adequações às normas e legislações, com ações em instalações hidráulicas e elétricas (alta e baixa tensão), pintura, marcenaria, serralheria, serviços de alvenaria, forros, pisos, divisórias, impermeabilizações, vidraçaria e ar-condicionado, nas áreas internas, fachadas e coberturas, pelo período de 12 (doze) meses, com carga horária por posto especificada no quadro a seguir, incluindo o fornecimento, sob autorização da Fiscalização do Contrato, de peças e materiais, necessários à execução dos serviços no edifício-sede utilizado pela Área de Livre Comércio de Tabatinga/AM - ALCTB.	COEMP/CGLOG	Fase de Constituição da Equipe de Planejamento da Contratação.	-

Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna – RAINT 2018

29	52710.000662/2014-81	-	Contratação de empresa especializada em prestação de serviços continuados de manutenção predial preventiva e corretiva, incluindo pequenos reparos, adequações às normas e legislações, com ações em instalações hidráulicas e elétricas (alta e baixa tensão), pintura, marcenaria, serralheria, serviços de alvenaria, forros, pisos, divisórias, impermeabilizações, vidraçaria e ar-condicionado, nas áreas internas, fachadas e coberturas, pelo período de 12 (doze) meses, com carga horária por posto especificada no quadro a seguir, incluindo o fornecimento, sob autorização da Fiscalização do Contrato, de peças e materiais, necessários à execução dos serviços no edifício-sede utilizado pela Coordenação Regional de Ji-Paraná/RO - COREJP.	COEMP/CGLOG	Fase de Constituição da Equipe de Planejamento da Contratação.	-
30	52710.001666/2015-67	-	Contratação de empresa especializada em prestação de serviços continuados de manutenção predial preventiva e corretiva, incluindo pequenos reparos, adequações às normas e legislações, com ações em instalações hidráulicas e elétricas (alta e baixa tensão), pintura, marcenaria, serralheria, serviços de alvenaria, forros, pisos, divisórias, impermeabilizações, vidraçaria e ar-condicionado, nas áreas internas, fachadas e coberturas, pelo período de 12 (doze) meses, com carga horária por posto especificada no quadro a seguir, incluindo o fornecimento, sob autorização da Fiscalização do Contrato, de peças e materiais, necessários à execução dos serviços no edifício-sede utilizado pela Coordenação Regional de Porto Velho/RO- COREPVH.	COEMP/CGLOG	Fase de Constituição da Equipe de Planejamento da Contratação.	-
31	52710.001465/2013-06	-	Contratação de empresa especializada em prestação de serviços continuados de manutenção predial preventiva e corretiva, incluindo pequenos reparos, adequações às normas e legislações, com ações em instalações hidráulicas e elétricas (alta e baixa tensão), pintura, marcenaria, serralheria, serviços de alvenaria, forros, pisos, divisórias, impermeabilizações, vidraçaria e ar-condicionado, nas áreas internas, fachadas e coberturas, pelo período de 12 (doze) meses, com carga horária por posto especificada no quadro a seguir, incluindo o fornecimento, sob autorização da Fiscalização do Contrato, de peças e materiais, necessários à execução dos serviços no edifício sede utilizado pela Coordenação Regional de rio Branco/AC - CORERBR.	COEMP/CGLOG	Fase de Constituição da Equipe de Planejamento da Contratação.	-
32	52710.500043/2017-34	-	Contratação de empresa para prestação de serviços de telecomunicações, objetivando a instalação, configuração, suporte técnico e manutenção de acesso à Rede Mundial de Computadores (Internet), por intermédio de 01(um) link de internet dedicado através de IP (<i>Internet Protocol</i>), exclusivamente terrestre, com velocidade de 100 Mbps (cem megabits por segundo) de Upload e Download, para a Superintendência da Zona Franca de Manaus – SUFRAMA	CGMOI	Unidade demandante e Seção de Procedimentos Licitatórios realizando ajustes nos documentos da licitação, conforme recomendação jurídica.	-

Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna – RAINT 2018

33	52710.002291/2016-33	-	Contratação de empresa prestadora dos serviços de “Agente de Integração” para atuar junto a Superintendência da Zona Franca de Manaus - SUFRAMA e instituições de ensino, visando à intermediação e promoção de integração de estudantes de cursos de educação superior, ensino médio e profissionalizante, para oportunidade de vagas de estágio nesta Instituição.	CGRHU	Aguardando emissão de parecer jurídico.	-
34	52710.504702/2017-10	-	Contratação de pessoa jurídica especializada para o fornecimento de Ativos de Rede(Switch) para a Superintendência da Zona Franca de Manaus – SUFRAMA	CGMOI	Aguardando emissão de parecer jurídico.	-
35	52710.609161/2017-15	-	Contratação de empresa especializada em prestação de serviços continuados nas áreas de: Operação, Suporte Técnico e Manutenção Preventiva e Corretiva nos Sistemas de áudio e vídeo, e Distribuição e Recepção de Sinal de TV, pelo período de 12 (doze) meses, com carga horária por posto especificada no quadro a seguir, incluindo o fornecimento, sob autorização da Fiscalização do Contrato, de peças e materiais, necessários à execução dos serviços no Edifício Sede da SUFRAMA	COEMP/CGLOG	Unidade demandante e Seção de Procedimentos Licitatórios realizando ajustes nos documentos da licitação, conforme recomendação jurídica.	-
36	52710.002871/2018-92	-	Contratação de empresa especializada na prestação de serviço de manutenção preventiva e corretiva, com reposição de peças dos equipamentos do consultório odontológico da Sede da Superintendência da Zona Franca de Manaus (Suframa).	CGRHU	Aguardando emissão de parecer jurídico.	-

Fonte: Informado pela COPEL/CGLOG/SAE.

3. Recomendações oriundas da CGU, do TCU e da Auditoria Interna da Suframa

3.1 Recomendações da Controladoria-Geral da União

ANEXO I (12 folhas)

3.2 Recomendações / Determinações do Tribunal de Contas da União

ANEXO II (06 folhas)

3.3 Recomendações da Auditoria Interna da Suframa

ANEXO III (51 folhas)

3.4 Acompanhamento das recomendações expedidas pela própria Auditoria Interna, e pelos órgãos de Controle Interno e Externo

Os Relatórios gerados mensalmente apresentam informações relativas ao monitoramento das recomendações expedidas pela própria Auditoria Interna, pelos órgãos de controle interno e externo e por outros órgãos ou entidades de regulação e fiscalização no exercício de 2018, além do acompanhamento dos principais documentos expedidos pela referida unidade no período de competência.

Entretanto, destaque-se que como tal relatório fora implementado ao final do segundo semestre do ano de 2017 e devido a citada deficiência no quantitativo do corpo funcional, esta Auditoria Interna realizou o acompanhamento das manifestações das unidades auditadas bem como o monitoramento dos prazos expedidos, desta maneira, não sendo possível o acompanhamento total da situação das recomendações se foram

efetivamente implementadas ou não. Com as recentes alterações nas Instruções Normativas da Controladoria Geral da União, em 2019 serão adotados procedimentos adicionais visando o atendimento à legislação.

Destaque-se que as informações constantes no Anexo III deste RAINT possuem o acompanhamento dos prazos e manifestação das unidades auditadas bem como, em alguns casos o cronograma para a implementação das recomendações.

No que pese como fator limitador às atividades de monitoramento, o SEI não é a ferramenta mais adequada para fazer o acompanhamento de maneira eficaz das recomendações expedidas, desta maneira, tal acompanhamento é feito de maneira manual, embora seja todo ele inserido no SEI. No ano de 2018 houve o implemento nos controles internos administrativos por parte desta Auditoria Interna, verificando diuturnamente o atendimento às Recomendações expedidas.

4. Análise consolidada sobre o nível de maturação dos controles internos

Destaque-se que inicialmente, que em 2016 e 2017 encaminhamos o formulário às Unidades Administrativas da Suframa, para preenchimento em conjunto dos Coordenadores, Coordenadores-Gerais, Superintendentes-adjuntos ou Superintendente. Tal avaliação consta nos termos da Instrução Normativa CGU nº. 24, de 17 de novembro de 2015, consubstanciado com a Instrução Normativa conjunta MPOG/CGU nº. 01, de 2016.

Buscou-se avaliar dentre outros quesitos: Ambiente de controle; Avaliação de risco; Procedimentos de controle (Atividade de controles internos); Informação e comunicação; Monitoramento. Após análise consolidada sobre o nível de maturação dos controles internos da Suframa, podemos depreender conforme tabela abaixo.

Comparativamente às ações previstas no PAINT/2019, podemos depreender que as unidades administrativas anteriormente descritas com necessidades de implementação de controles internos mais eficientes.

Destacamos, neste RAINT/2018, que conforme constatado pelos Relatórios de Auditoria verificamos que houve implemento dos controles internos administrativos nas Unidades anteriormente descritas com maiores fragilidades. De maneira geral as unidades administrativas da Suframa possuem controles internos parcialmente implementados e que no transcorrer do exercício de 2019, aquelas que forem identificadas serão propostas melhorias daqueles controles à medida que forem identificadas.

5. Fatos relevantes de natureza administrativa com impacto sobre a Auditoria Interna

Faz mister evidenciarmos, também, que no período ora relatado 1 (um) Auditor teve suas atividades suspensas por motivo de licença médica, durante todo o ano de 2018 nos termos da Lei nº. 8.112, de 1990, o que dificultou o cumprimento das atividades planejadas no PAINT/2018.

Em 2018, foi realizado o Encontro Regional de Auditores Internos do Ministério da Indústria, Comércio Exterior e Serviços, onde todos os Servidores lotados nesta Auditoria Interna puderam participar, nos dias 06 e 07 de junho, na sede do Instituto Nacional da Propriedade Industrial no Rio de Janeiro.

Considerando o quadro reduzido da Unidade Administrativa, buscou-se constantemente dentro do período, a realização do maior número de atividades de auditoria, conforme em diversos momentos deste Relatório evidenciadas.

No ano de 2018, 01 (uma) Servidora usufruiu de licença capacitação (02/04/2018 a 30/06/2018) nos termos do art. 87 da Lei nº. 8.112, de 11 de dezembro de 1990.

6. Análise consolidada dos resultados do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade

Relativamente ao Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade, solicitamos capacitação nos termos do PAINIT/2019, para o atendimento à previsão da Portaria CGU nº. 777, de 18 de fevereiro de 2019, consubstanciada com a Instrução Normativa CGU nº. 03, de 09 de junho de 2017.

7. Benefícios decorrentes da atuação da unidade de auditoria interna

A Auditoria Interna da Suframa é uma atividade independente e objetiva de avaliação e de consultoria, desenhada para adicionar valor e melhorar as operações da Suframa. Ela auxilia a Autarquia a realizar seus objetivos, a partir da aplicação de uma abordagem sistemática e disciplinada para avaliar e melhorar a eficácia dos processos de gerenciamento de riscos, de controles internos, de integridade e de governança.

Além do que se constitui na terceira linha ou camada de defesa das organizações, uma vez que são responsáveis por proceder à avaliação da operacionalização dos controles internos da gestão (primeira linha ou camada de defesa, executada por todos os níveis de gestão dentro da organização) e da supervisão dos controles internos (segunda linha ou camada de defesa, executada por instâncias específicas, como comitês de risco e controles internos).

Compete à Auditoria Interna oferecer avaliações e assessoramento à alta administração da Suframa, visando o aprimoramento dos controles internos, de forma que controles mais eficientes e eficazes mitiguem os principais riscos de que a entidade não alcance seus objetivos.

Nesse diapasão, principalmente, as atividades elencadas em 2.2 Ações de assessoramento e orientação, foram essenciais para agregar valor à gestão da alta administração da Suframa no ano de 2018.

Considerando os termos da Instrução Normativa CGU nº. 04, de 2018, trazemos de maneira ainda sintética, a contabilização dos benefícios financeiros no exercício de 2018, quais sejam:

- TCE Convênio nº 046/2002 - R\$ 164.230,74 (Parecer AUDIT nº. 10/2018)
- TCE Convênio nº 131/2007 - R\$ 57.657,75 (Parecer COAUD nº. 09/2018)
- TCE Convênio nº 53/2001 - R\$ 37.114,86 (Acórdão TCU nº 10.707/2018)
- Custo VAN (Auditoria Permanente de Gastos) - R\$ 98.380,92 (Relatório de Auditoria nº. 08/2018)

Totalizando R\$ 357.384,28

8. Capacitação dos Servidores da Auditoria Interna

RELAÇÃO DE CURSOS REALIZADOS PELA AUDITORIA INTERNA - 2018

EVENTO/TEMA	LOCAL	PERIODO	CARGA HORÁRIA	PART	SERVIDORES	INSTITUIÇÃO	Relação com atividades programadas
Palestra “Condutas vedadas à Agentes Públicos nas Eleições de 2018”	MANAUS/AM	16/04/2018	03H	2	DÉBORA CRISTINA PASSOS DE SÁ, HERMETO LUIZ CARVALHO DE QUEIROZ	Tribunal Regional Eleitoral do Amazonas	Gestão Administrativa
Programa de Fomento à Integridade Pública - PROFIP	MANAUS/AM	19/04/2018	04H	3	DÉBORA CRISTINA PASSOS DE SÁ, HERMETO LUIZ CARVALHO DE QUEIROZ, WALRINEY LOUREIRO MARTINS	SUFRAMA	Gestão Administrativa
XIV Curso de Metodologia e Planejamento de Auditoria	BRASÍLIA/DF	21/05/2018 À 25/05/2018	40H	2	DÉBORA CRISTINA PASSOS DE SÁ, WILLIAM SANTOS MATHIAS	Associação Brasileira de Orçamento Público	Auditorias gerais
Encontro Regional de Auditores	RIO DE JANEIRO/RJ	06/06/2018 À 07/06/2018	12H	5	WALRINEY LOUREIRO MARTINS, DÉBORA CRISTINA PASSOS DE SÁ, WILLIAM SANTOS MATHIAS, ALTAIR REIS DO NASCIMENTO, HERMETO LUIZ CARVALHO DE QUEIROZ	Ministério da Indústria, Comércio Exterior e Serviços - MDIC	Gestão Administrativa
Portaria CGU nº 1089/2018 – Conflito de Interesses	BRASÍLIA/DF	05/07/2018	02H	1	WALRINEY LOUREIRO MARTINS	Ministério da Transparência, Fiscalização e Controladoria-Geral da União	Gestão Administrativa
Portaria CGU nº 1089/2018 – Instituição da Comissão de Ética	BRASÍLIA/DF	05/07/2018	02H	1	WALRINEY LOUREIRO MARTINS	Ministério da Transparência, Fiscalização e Controladoria-Geral da União	Gestão Administrativa
Treinamento SAS GD SUFRAMA	MANAUS/AM	19/11/2018	03H	2	ALTAIR REIS DO NASCIMENTO	SUFRAMA	Gestão Administrativa
Fórum Nacional de Controle	BRASÍLIA/DF	22/11/2018 À 23/11/2018	14H	1	WALRINEY LOUREIRO MARTINS	Instituto Serzedello Corrêa	Gestão Administrativa
Seminário Nacional Governança e Gestão de Riscos no Setor Público	BRASÍLIA/DF	05/12/2018 À 07/12/2018	24H	3	WALRINEY LOUREIRO MARTINS, DÉBORA CRISTINA PASSOS DE SÁ E HELEM SIMONE ABREU ALMEIDA	INOVE SOLUÇÕES EM CAPACITAÇÃO	Auditorias gerais
TOTAL			254 Horas				

Fonte: Adaptação de informação prestada pela CODES/CGRHU.

9. Conclusão

Diante de todo o exposto, consideramos que a Auditoria Interna cumpriu com suas atribuições regimentais no ano de 2018, inclusive com atividades de apoio à alta gestão da Suframa, propondo melhorias nos controles internos administrativos, desta forma, contribuindo para a melhoria dos processos de gestão e governança da Autarquia.

Respeitosamente,

Hermeto Luiz Carvalho de Queiroz
Assistente

Altair Reis do Nascimento
Coordenador de Auditorias, substituto

Walroney Loureiro Martins
Auditor-Chefe