

AUDITORIA INTERNA

EMPRESA DE PESQUISA AGROPECUÁRIA

DE MINAS GERAIS - EPAMIG

RELATÓRIO DE ATIVIDADES DE CONTROLE INTERNO DO EXERCÍCIO DE 2023

Nº 3050.0393.2023

SUMÁRIO

1 - INTRODUÇÃO	1
2 - OBJETIVO	1
3 - PLANO DE ATIVIDADES DE CONTROLE INTERNO	1
3 - CAPACIDADE LABORATIVA OPERACIONAL DA AUDI	2
4 – ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA	2
5 – ATIVIDADES DE TRANSPARÊNCIA E INTEGRIDADE	5
6 – ATIVIDADES DE CORREIÇÃO	6
7 – ATIVIDADES DE OUVIDORIA	7
8 – VISITAS IN LOCO	7
9 – CAPACITAÇÃO	8
10 - INFORMAÇÕES RELEVANTES	8
11 - CONCLUSÃO	9

1 - INTRODUÇÃO

Em atendimento à previsão do Decreto Estadual nº 47.154/2017, art. 13 Inciso X, apresentamos o Relatório de Atividades de Controle Interno do exercício de 2023 da Auditoria Interna - AUDI da EPAMIG.

2 - OBJETIVO

O objetivo do trabalho é consolidar as atividades executadas pela AUDI no período de 01/01/2023 a 11/12/2023 e verificar o cumprimento do Plano de Atividades de Controle Interno – PACI do referido exercício.

3 - PLANO DE ATIVIDADES DE CONTROLE INTERNO

O Plano de Atividades de Controle Interno - PACI é um instrumento de planejamento que visa definir os trabalhos prioritários a serem executados pela AUDI no âmbito da EPAMIG.

O PACI/2023 foi aprovado em 07/12/2022 em reunião do Conselho de Administração da EPAMIG e elenca as ações planejadas para o exercício nas áreas de Transparência e Integridade, Auditoria, Correição e Ouvidoria, juntamente com a definição dos respectivos objetivos gerais, período de execução, dentre outras particularidades.

Prevê, ainda, o total de horas de participação em capacitações e realização de atividades de autogestão.

3 - CAPACIDADE LABORATIVA OPERACIONAL DA AUDI

A capacidade laborativa operacional da AUDI é demonstrada com a relação da disponibilidade de empregados que atuam na unidade administrativa, e seus respectivos cargos.

EQUIPE OPERACIONAL - GERAL		
NOME	MATRÍCULA	CARGO
Adriana Valadares Caiafa	012341	Chefe da Auditoria Interna
André Luiz Batista Nicácio	09740	Auxiliar Administrativo II
Flavia Rigueira Abou-Id	012753	Assessor Técnico II
Helton Camilo	07767	Técnico Superior Especializado II
EQUIPE DE APOIO (ATIVIDADES ADMINISTRATIVAS)		
NOME	MATRÍCULA	CARGO
Valéria Carvalho da Paixão*	09998	Secretária Executiva I

Ha que se destacar que a empregada Valeria Carvalho da Paixão* compôs a equipe da AUDI até setembro de 2023, sendo transferida em outubro para outro setor da Empresa.

4 – ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA

A Tabela abaixo lista as ações de Auditoria Interna planejadas e informa o status e resultados da execução.

AÇÃO	PRODUTO	Nº	Observações/ Justificativas
Verificar a conformidade dos gastos com recursos da educação	Despacho	31, 34, 35,38, 43, 45, 46	
	Checklist inexigibilidade	6, 9, 10, 13, 15	
	Notas Técnicas	3050.0359.2023 3050.0349.2023	

		3050.0347.2023 3050.0361.2023 3050.0362.2023 3050.0345.2023 3050.0342.2023 3050.0380.2023 3050.0375.2023 3050.0348.2023 3050.0374.2023 3050.0358.2023	
Relatórios de efetividade	Relatório de Auditoria	3050.0341.2023 3050.0357.2023 3050.0382.2023	
Fomentar o desenvolvimento de sistema informatizado para AUDI	Reuniões	-	Não foi possível tendo em vista restrições orçamentárias e financeiras
Monitorar os contratos Fundações de Apoio	Plano de ação	3050.01.0002190/2022-76 3050.01.0002184/2022-44 3050.01.0002187/2022-60 3050.01.0002186/2022-87 3050.01.0002189/2022-06 3050.01.0002188/2022-33 3050.01.0002185/2022-17	Acordado previamente com as áreas que a AUDI manifestaria através de Despacho
Elaboração do relatório de auditoria sobre contas de gestão da EPAMIG	Relatório de Auditoria	3050.0363.2023	Prestação de Contas TCE/MG
Analisar demonstrativos contábeis da Empresa para o Conselho Fiscal	Relatórios de Auditoria	3050.0356.2023	
		3050.0373.2023	
		3050.0387.2023	

Avaliar a conformidade dos processos de aquisições	Nota Técnica	3050.0386.2023 3050.0390.2023 3050.0391.2023 3050.0392.2023 3050.0388.2023 3050.0389.2023 3050.0350.2023 3050.0365.2023 3050.0374.2023 3050.0364.2023 3050.0361.2023 3050.0347.2023 3050.0344.2023 3050.0342.2023 3050.0385.2023 3050.0384.2023 3050.0383.2023 3050.0380.2023 3050.0379.2023 3050.0378.2023 3050.0377.2023 3050.0376.2023 3050.0375.2023 3050.0372.2023 3050.0371.2023 3050.0370.2023 3050.0369.2023 3050.0368.2023 3050.0367.2023 3050.0366.2023 3050.0362.2023 3050.0360.2023 3050.0359.2023 3050.0358.2023 3050.0355.2023 3050.0354.2023 3050.0353.2023 3050.0352.2023 3050.0351.2023 3050.0349.2023 3050.0348.2023 3050.0340.2023 3050.0345.2023	
--	--------------	--	--

5 – ATIVIDADES DE TRANSPARÊNCIA E INTEGRIDADE

A Tabela abaixo lista as ações de Transparência e Integridade planejadas e informa o status e resultados da execução.

AÇÃO	PRODUTO	Nº	Observações/ Justificativas
Assessorar e apoiar órgãos e entidades para que realizem sua adesão à PMPI ou a adequação de seus planos de integridade nos termos do Decreto.	Plano de ação com previsão das atividades de assessoramento e apoio que serão realizadas pela Auditoria Interna	-	A comissão foi instituída em 11/05/2023, através da Portaria 7851, dando início as atividades e reuniões para elaboração do plano de integridade da Empresa. Assim, a EPAMIG encontra-se no modulo I do SISPMPI
Realizar avaliação baseada em dados da transparência nos sítios eletrônicos	Relatório de Efetividade	-	Trabalho remanejado para o planejamento de 2024.
Relatório de efetividade da transparência ativa	Relatório de Efetividade	3050.0343.2023	
Revisão e atualização do Código de Ética da EPAMIG	O Código de Conduta e Integridade	-	O Código de Conduta e Integridade foi revisado e atualizado. Aprovado pelo Conselho de Administração em 30/08/2023

6 – ATIVIDADES DE CORREIÇÃO

A Tabela abaixo lista as ações de Correição planejadas e informa o status e resultados da execução.

AÇÃO	PRODUTO	Nº	Observações/ Justificativas
Realização de juízo de admissibilidade, análise prévia e investigação preliminar	Reuniões e suporte	-	-
Monitoramento e controle das medidas de ajustamento disciplinar	Relatório Técnico	-	Trabalho executado sob demanda
Acompanhamento dos trabalhos das comissões sindicantes e processantes	Relatório Técnico	-	Realização de reuniões e suporte técnico
Avaliação de procedimentos correccionais concluídos pelas comissões	Relatório / Nota Técnica	Parecer nº 1/EPAMIG/AUDI /2023	Evento SEI nº 66427441
Avaliação da efetividade das decisões correccionais	Relatório Consolidado de Avaliação de Efetividade	-	Trabalho executado sob demanda
Avaliação da situação da entrega da Declaração de Bens e Valores - DBV.	Nota Técnica	-	Não houve pendências na DBV dos empregados da EPAMIG.
Elaboração de normativo com o Regime Disciplinar da EPAMIG	Manual Regime Disciplinar da EPAMIG	-	O Manual Regime Disciplinar da EPAMIG foi elaborado e aprovado pelo Conselho de Administração em 30/08/2023.

7 – ATIVIDADES DE OUVIDORIA

A Tabela abaixo lista as ações de Ouvidoria planejadas e informa o status e resultados da execução.

AÇÃO	PRODUTO	Nº	Observações / Justificativas
Fomentar a parceria entre a EPAMIG e a Ouvidoria Geral do Estado	Acordo de cooperação técnica	-	Trabalho remanejado para o planejamento de 2024.
Monitoramento dos canais de ouvidoria (MGOUV e Ouvidoria@epamig.br)	Relatório extraído do sistema MGOUV	-	Não houve demanda no MGOUV no ano de 2023

8 – VISITAS IN LOCO

DATA	FINALIDADE	LOCAL
Março	Visita Técnica	Campo Experimental de Santa Rita
Abril	Visita Técnica	Regional Oeste - Uberaba
Junho	EXPOCAFE	Campo Experimental de Três Pontas
Novembro	Reunião Gerencial	Tiradentes

9 – CAPACITAÇÃO

A equipe participou de diversos cursos, treinamento, seminários, encontros técnicos e congressos totalizando 356 horas.

Vale destacar que a Auditoria Interna idealizou e promoveu Capacitações para todos os empregados:

- Seminário de Proteção de Dados. 18 de abril de 2023 no Auditório Sede e transmissão para Unidades
- Treinamento Ética, Integridade e Transparência, 13 de setembro de 2023, às 14h, no Auditório da Sede da EPAMIG com transmissão para Unidades.

10 - INFORMAÇÕES RELEVANTES

1. O quadro funcional da AUDI não condiz com volume de demandas e com a complexidade das diversas frentes de atuação tendo em vista a interdisciplinaridade da Empresa, isso impacta na realização dos trabalhos.
2. A Auditoria Interna esteve presente em várias ações de consultoria com objetivo de orientar os gestores da SEDE e das unidades descentralizadas, sendo ponto positivo na atuação da AUDI pois, atua preventivamente na detecção de possíveis irregularidades e de processos em desconformidade com a legislação vigente.
3. Monitoramento e acompanhamento dos documentos oriundos da Auditoria Externa, reportando à Diretoria Executiva e Conselho Fiscal acerca dos apontamentos apresentados nos relatórios trimestrais. Ação necessária no sentido de prevenir quaisquer ressalvas nas contas da Empresa.

11 - CONCLUSÃO

O presente Relatório de Atividades de Controle Interno – RACI apresenta o diagnóstico geral a respeito da execução do Plano de Atividades de Controle Interno – PACI do exercício de 2023.

Belo Horizonte, 07 de dezembro de 2023.

ADRIANA VALADARES CAIAFA
Chefe da Auditoria Interna
Matrícula nº 012341