Companhia de Entrepostos e
Armazéns Gerais de São Paulo
Av. Dr. Gastão Vidigal, 1946
05316-900 - Vila Leopoldina - São Paulo - SP
Telefone: (11) 3643 3700
ceagesp@ceagesp.gov.br - www.ceagesp.gov.br

RELATÓRIO DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA

Apresentamos o *Relatório de Atividades de Auditoria Interna* que trata dos trabalhos realizados no período de ***01/01/2019 a 31/12/2019***, sob a responsabilidade do titular desta Unidade de Auditoria Interna.

I. OBJETIVO

Este relatório parcial tem a finalidade de disponibilizar as informações sobre a execução do PAINT 2019 e a análise dos resultados decorrentes dos trabalhos da Unidade de Auditoria Interna.

Nesse contexto, apresentamos as considerações relevantes das auditorias desenvolvidas, com destaque para o quantitativo dos trabalhos realizados, recomendações emitidas, fatos que impactaram na organização desta Unidade de Auditoria Interna, desenvolvimento da proficiência do quadro de auditores, análise dos processos de governança, controle das horas planejadas e realizadas nos processos, entre outros aspectos relevantes à administração da Companhia.

II RESPONSABILIDADE

É responsabilidade da Auditoria Interna expressar opinião sobre a composição do processo de Prestação de Contas, o resultado do acompanhamento das implementações das recomendações e determinações expedidas por esta Unidade e pelos Órgãos de Controle Interno e Externo, em atendimento à determinação contida na Instrução Normativa CGU n° 09/2018 e à norma interna NP-AD-025 – Auditoria Interna.

III. SOBRE A CEAGESP

A Companhia de Entrepostos e Armazéns Gerais de São Paulo – CEAGESP é uma empresa pública federal regida pelo Estatuto e pela Legislação pertinente.

A Companhia tem sua sede, administração e foro na Capital do Estado de São Paulo, podendo instalar, manter e extinguir, filiais, sucursais, escritórios e representações no Estado de São Paulo.

A empresa tem por objeto: guardar e conservar mercadorias de terceiros; instalar entrepostos no âmbito do sistema estadual de abastecimento; permitir o uso remunerado de seus espaços para comercialização do agronegócio; elaborar estudos e pesquisas para subsidiar o estabelecimento de padrões oficiais de classificação, rotulagem e embalagens de produtos agropecuários; manter serviços de informação do mercado, de classificação e certificação de produtos vegetais, entre outros serviços conexos e prática de atos pertencentes ao seu fim.

IV. DESCRIÇÃO SUMÁRIA DA AÇÃO DA AUDITORIA INTERNA

A auditoria interna atua através de um conjunto de procedimentos técnicos com o objetivo de avaliar e assessorar a Administração da Companhia, verificar a adequação, eficiência e eficácia dos processos e controles internos, bem como a qualidade do desempenho administrativo, financeiro e operacional das diversas Unidades da CEAGESP.

Os trabalhos da Auditoria Interna também visam a preservação e a boa utilização do patrimônio, a integridade e fidedignidade das informações e registros contábeis, a observância às leis, políticas, diretrizes, normas e regulamentos estabelecidos pelos órgãos superiores.

Por se tratar de empresa pública, a CEAGESP se subordina à Lei 13.303/16 – "Estatuto Jurídico das Estatais" e adota regras de estruturas e práticas de gestão de risco e controle interno que abranjam as ações dos administradores e empregados.

A empresa também possui áreas responsáveis pela verificação e cumprimento de obrigações, como o Comitê de Integridade, Riscos e Conformidade e a Coordenação de Auditoria Interna. Esta última é vinculada ao Conselho de Administração, com a supervisão técnica do Comitê de Auditoria Estatutário e responsável pela elaboração deste RAINT.

A Companhia também está integrada ao novo modelo de governança pública, dos referenciais técnicos elaborados pela Controladoria Geral da União e dos Acórdãos emitidos pelo Tribunal de Contas da União.

A área de atuação como Unidade de Auditoria Interna abrange todas as Unidades organizacionais da Companhia, constituindo-se objetos de exames por meio das análises das classificações e criticidades dos riscos em processos, com ênfase para:

a) Processos administrativos, operacionais, e os controles internos utilizados nas áreas: orçamentária, contábil, financeira, patrimonial, operacional e de pessoal;

b) Contratos e convênios firmados por gestores da Companhia com entidades públicas e/ou privadas, ações de cooperação, prestação de serviços, execução de obras e fornecimento de materiais;

c) Processos de licitação;

d) Instrumentos e processos de guarda e conservação dos bens e do patrimônio da Companhia;

e) Verificação do cumprimento das normas internas e da legislação aplicada;

f) Acompanhamento dos processos de tomadas de contas para apresentação junto aos Conselhos.

V. ÁREAS AUDITADAS

V.1 Quadro demonstrativo do quantitativo de trabalhos de auditoria interna, conforme o PAINT 2019, realizados, não concluídos e não realizados:

V.1.1 Trabalhos realizados em 2019, conforme PAINT.

Nº	Sigla	Departamento/Seção/Unidade	Relatório
1	CODGO	Coord. de Governança Corporativa e Ouvidoria	Relatório de Gestão 2018
2	SELIC	Seção de Licitações	009 10 18**
3	SEAGE	Seção de Elab. e Apoio à Gestão de Contratos	010 10 18**
4	PRESD	Presidência / CGPAR	008 10 18**
5	DEPEC	Contrato SEGPLAM	014 12 18**
6	SEDEP	Seção de Desenvolvimento de Pessoal	SEDEP.03.19
7	SESAP	Seção de Sistemas e Análise de Processos	SESAP.04.19
8	SESMT	Seção de Segurança e Medicina do Trabalho	SESMT.05.19
9	SAEXE	Seção de Atendimento e Expediente do Entreposto	SAEXE.09.19

Nº	Sigla	Departamento/Seção/Unidade	Relatório
10	AGSJB	Graneleiro de São Joaquim da Barra	AGSJB.06.19
11	CEARB	Ceasa de Araçatuba	CEARB.03.19
12	CEARA	Ceasa de Araraquara	CEARA.09.19
13	AGTUP	Graneleiro de Tupã	AGTUP.09.19
14	ARAGU	Armazém de Agudos	ARAGU.09.19
15	ARPAP	Armazém de Paraguaçu Paulista	ARPAP.03.19
16	CEFRA	Ceasa de Franca	CEFRA.09.19
17	DEMAN	Departamento de Manutenção	DEMAN.05.19
18	ARSAC	Armazém de São Carlos	ARSAC.09.19
19	SEPES	Seção de Pessoal	SEPES.09.19
20	AGAVA	Graneleiro de Avaré	AGAVA.09.19
21	SELIC	Seção de Licitações	SELIC.10.19*
22	SEAGE	Seção de Elab. e Apoio à Gestão de Contratos	SEAGE.10.19*
23	SECOM	Seção de Compras (Inventário)	SECOM.12.19
24	SEANC	Seção de Análise de Custos	SEANC.10.19*
25	CEBAU	Ceasa de Bauru	CEBAU.12.19*

** Trabalho iniciado em 2018 e finalizado no início de 2019
* Trabalho iniciado em 2019 e concluído no início de 2020

V.1.2 Trabalhos especiais, sem previsão no PAINT.

Nº	Origem da Demanda	Departamento / Contrato	Relatório
1	CODIN	DEINT / Contrato FETRAMESP	DEINT.03.19
2	CODIN	DEPAR / Contrato FETRAMESP	DEPAR.03.19
3	CODIN / PRESD	DEINT / Denúncia	CEGUA.01.19
4	CONSAD	DEPEC / SEGPLAM	SEGPLAM.06.19
5	CONSAD/COAUD	DEPEC / D&D	D&D.06.19
6	CONSAD/COAUD	DEPAR / ROCHA BRASIL	ROCHA.06.19
7	CONSAD/COAUD	DEPEC / CTA	CTA.06.19

V.1.3 Quadro demonstrativo do quantitativo de recomendações emitidas e implementadas (a), bem como as finalizadas pela assunção de riscos pela gestão (b), as vincendas (c), e as não implementadas com prazo expirado na data de elaboração do RAINT (d):

Sigla	Relatório	(a)	(b)	(c)	(d)	Total
SELIC	Seção de Licitações			15		15
SEAGE	Seção de Elab. e Apoio à Gestão de Contratos			3		3
DEPEC	Contrato SEGPLAM		4			4
SEDEP	Seção de Desenvolvimento de Pessoal	1				1
SESAP	Seção de Sistemas e Análise de Processos			5		5
SESMT	Seção de Segurança e Medicina do Trabalho	1		4		5
SAEXE	Seção de Atendimento e Expediente do Entreposto			4		4

Sigla	Relatório	(a)	(b)	(c)	(d)	Total
AGSJB	Graneleiro de São Joaquim da Barra			5		5
CEARB	Ceasa de Araçatuba	3		6		9
CEARA	Ceasa de Araraquara	3		5		8
AGTUP	Graneleiro de Tupã	1		5		6
ARAGU	Armazém de Agudos	1				1
ARPAP	Armazém de Paraguaçu Paulista	4				4
CEGUA	Ceasa de Guaratinguetá			2		2
DEMAN	Departamento de Manutenção	2		2		4
ARSAC	Armazém de São Carlos			3		3
SEPES	Seção de Pessoal			2		2
DEINT	Contrato FETRAMESP	6				6
DEPAR	Contrato FETRAMESP	5				5
CEFRA	Ceasa de Franca			10		10
AGAVA	Graneleiro de Avaré			12		12
SELIC	Seção de Licitações			5		5
SEAGE	Seção de Elab. e Apoio à Gestão de Contratos			2		2
SECOM	Seção de Compras			1		1
CEBAU	Ceasa de Bauru			11		11
					TOTAL	**133**

Legenda: **(a) - Implementadas**
(b) - Finalizadas pela assunção de riscos
(c) - Vincendas
(d) - Não implementadas e Vencidas

VI. Descrição dos fatos relevantes que impactaram positiva ou negativamente nos recursos e na organização da unidade de auditoria interna e na realização das auditorias:

Durante o ano de 2019, a CODIN passou por mudança relevante no quadro de pessoal com transferências de empregados para o quadro do COIRC (Comitê de Integridade, Riscos e Conformidade) e contratações de 3 auditores via concurso público.

Ao final de 2019, o Coordenador foi cedido a outro órgão federal e o cargo foi interinamente ocupado por auditor de carreira até fevereiro de 2020.

Em março de 2020, mês da emissão deste relatório, foi efetivada a contratação do novo coordenador titular. Assim, o quadro da CODIN nesta data é composto por 5 pessoas, sendo 4 auditores (1 afastada por licença maternidade) e o coordenador.

Neste mês de elaboração do RAINT, a Companhia encontra-se em alerta e implantou um plano de contingência para minimizar os riscos decorrentes da pandemia causada pelo vírus Covid-19. Em atendimento a este plano, a auditoria interna está atuando em escala de revezamento da equipe, mantendo sempre a presença de um profissional e utilizando ferramentas para realização de trabalho remoto, materiais de higienização e colaborando com medidas mais efetivas de conscientização dos empregados, permissionários e visitantes

Os efeitos desta pandemia, anunciada em fevereiro/2020, já tiveram reflexos na economia global, mas ainda sem possibilidade de dimensionamento real de suas consequências até a data da emissão deste relatório.

VII. Quadro demonstrativo das ações de capacitação realizadas, com indicação do quantitativo de auditores capacitados, carga horária e temas:

Destacamos abaixo os treinamentos, cursos, palestras e/ou especializações realizados pela equipe da CODIN no período de 2019:

Período	Auditor	Curso	Entidade	Carga Horária	Abordagem
03/2019	Daniela Lourenço Caravana Fernando Martins Junior Leonardo Camargo Favatto Renato Pereira de Almeida	Auditoria Interna, Controle Interno e Gestão de Riscos	Portal de Auditoria	16 Hrs	Conhecimento, bases técnicas e práticas para aplicação de metodologias e princípios que regem a função e as atividades da AI como Instrumento de Avaliação e Controle de Riscos Organizacionais.
05/2019	Daniela Lourenço Caravana Fernando Martins Junior Leonardo Camargo Favatto Renato Pereira de Almeida	Novo Código de Ética	CEAGESP	2 Hrs	Novo Código de Ética da CEAGESP.
05/2019	Daniela Lourenço Caravana Fernando Martins Junior Leonardo Camargo Favatto Renato Pereira de Almeida	Gestão de Riscos	CEAGESP	2 Hrs	Gestão de Riscos
06/2019	Leonardo Camargo Favatto	50º FONAI- TEC	FONAI-MEC – Assoc Servidores	30 Hrs	Capacitação técnica dos integrantes das Auditorias Internas Governamentais.
08/2019	Daniela Lourenço Caravana	Percepção Ambiental / Agro e Meio Ambiente	CEAGESP	2 Hrs	SIPAT - Percepção Ambiental nos dias atuais / Agro e o Meio Ambiente.
08/2019	Leonardo Camargo Favatto Renato Pereira de Almeida	Saúde Mental no Ambiente de Trabalho	CEAGESP	2 Hrs	SIPAT – Eduardo Espósito - A Importância da Saúde Mental no Ambiente de Trabalho.
09/2019	Daniela Lourenço Caravana Eliane Pereira S. Ventura Fernando Martins Junior Leonardo Camargo Favatto Renato Pereira de Almeida	Auditoria baseada em Riscos - CGU	CEAGESP	16 Hrs	Auditoria baseada em Riscos
10/2019	Renato Pereira de Almeida	51º FONAI- TEC	FONAI-MEC – Associação Nacional Servidores Integrantes	24 Hrs	Capacitação técnica dos integrantes das Auditorias Internas Governamentais.
10/2019	Daniela Lourenço Caravana	Departamento de Armazenagem	CEAGESP	1 Hr	DEPAR - Tipos de controles, coleta e identificação de pragas em grãos armazenados.
12/2019	Daniela Lourenço Caravana	Controles Institucional e Social dos Gastos Públicos	ENAP – Escola Nacional de Adm. Pública	30 Hrs	Controles Institucional e Social dos Gastos Públicos.
12/2019	Daniela Lourenço Caravana	Contabilização de Benefícios	ENAP – Escola Nacional de Adm. Pública	10 Hrs	Contabilização de Benefícios (IN. 4 de 11/06/2018)

VIII. TRIBUNAL DE CONTAS DA UNIÃO

VIII.1. Quadro consolidado de acompanhamento.

Nº	PROCESSO	ASSUNTO	ANDAMENTO	PRAZO / ÁREA
01	040.465/2019-5 ACÓRDÃO nº 182/2020	Licitação 32/2019 – Contratação de empresa para prest. Serviço de vigilância/segurança patrimonial	Ofício 4595/2020 **–** Remessa ao arquivo se não houver recurso	Indeterminado DEPEC
02	036.412/2019-8 Licitação	Acórdão 271/2020 - TCU Plenário. Licitação 17/2019. Ofício 2927/2019 – Resposta em novembro (diretamente em nome do presidente)	Ofício 2927/2019 – Realização de Oitiva. Aguardando notificação com ciência do Acórdão.	Indeterminado DEPEC
03	033.922/2019-5 Escritório Advocacia (sigiloso)	Supostas irregularidades em contratação direta de escritório de Advocacia	Ofício 2926/2019. Aguardando decisão.	Indeterminado DEFIC
04	022.464/2019-0 Coleta de Lixo	Representação - Contratação de empresa para prest. Serviço de coleta seletiva, transporte e destinação de resíduos. Apensados 022.494/2019-7 e 022.475/2019-2 Ofício 2555/2019	11/2019 - Elementos comprobatórios/Evidências juntadas ao processo / Pronunciamento concluído / Enviado para pronunciamento do Ministro do TCU. Instrutória: Remessa ao arquivo se não houver recurso.	Indeterminado DEPEC
05	003.868/2019-2 “DP – sigiloso”	Denúncias sobre possíveis ilegalidades praticadas no âmbito do "DEPEC". Ofício 0692/2019.	DEPEC enviou documentação no dia 08/11/2019. Aguardando pronunciamento do Ministro do TCU.	Indeterminado DEPEC
06	030.112/2017-6	Prestação de Contas do Exercício de 2016	Acórdão 111/2019 - TCU - 2ª Câmara **sobrestou** o julgamento das contas dos responsáveis arrolados no processo até a apreciação definitiva dos TCs. 006.615/2017-1, TC 031.661/2015-7 e **TC 029.239/2010-9**, de acordo com a proposta da unidade técnica.	Indeterminado Diret. Exec.
07	029.330/2017-3 “Monitoramento MEZANINOS”	Processo de monitoramento do item 1.7.1 do Acórdão 8.358/2017-TCU-2ª Câmara	Em 21/03/2019, juntada cópias dos PA 088/2018 e 084/2018, onde demonstram as últimas providências. CEAGESP Pediu dilação de prazo. Emissão do Ofício 0557/2019. 11/2019 - prazo para informar quais ações foram realizadas para cumprimento das deliberações exaradas pelos Acórdãos	Indeterminado DEPEC

Nº	PROCESSO	ASSUNTO	ANDAMENTO	PRAZO / ÁREA
			8358/2017- TCU - 2ª Câmara e 676/2018 - TCU - 2ª Câmara. 01/2020 – Novo prazo concedido ref. Ofício 0557/2019	
08	017.891/2017-5 “ESTATAIS”	Acompanhamento da adequação de empresas estatais e SPEs à Lei 13.303/2016.	A CEAGESP não encaminhou documentos, pois não recebemos um Ofício específico.	Indeterminado CODGO
09	006.615/2017-1 ESTACIONA/TO	Representação acerca de eventuais irregularidades no Contrato firmado entre a Companhia e a empresa Ribeiro Park Estacionamentos Eirellli.	Pendente de decisão do TCU. Em 31/03/2019, Ministro pediu a Sec/SP providências em relação a sua instrução técnica. Notificação do ex-gerente DEPEC, do ex-diretor DIOPE e do ex-presidente para esclarecimentos. TODOS apresentaram defesa no mês de maio/19. 11/2019 Processo incluído na pauta e evidências juntadas ao processo.	Aguardando tramitação para encerramento. 12/11/2019 - Acórdão 13.702/2019 - 1ª Câmara – Imputou multa aos gestores da CEAGESP.
10	036.545/2016-3	Prestação de Contas do Exercício de 2015	Processo **sobrestado**, nos termos do Acordão 8.358/2017- TCU-2ª Câmara, até a solução do processo **TC 029.239/2010-9.**	Indeterminado Diret. Exec.
11	017.368/2016-2 “TRANSPARÊNCIA”	FOC - Avaliação dos Portais Eletrônicos de Transparência dos Poderes Judiciário e Legislativo, inclusive o TCU, bem como do MP e das Empresas Estatais vinculadas ao Poder Executivo Federal.	Conforme o Acórdão 1.832/2018 – Plenário, a CEAGESP atende parcialmente as exigências legais. Respondido parcialmente: 20/09/2018. A CEAGESP solicitou prorrogação de prazo para apresentação das devidas adequações. São mais de 50 órgãos, 1396 peças sem identificação da Companhia.	10/2019 - Novos elementos/ informações adicionais (Ofício DG nº 392 /2019) juntado ao processo. CODGO
12	031.661/2015-7 “ÁREAS DO ETSP”	Monitora o cumprimento das deliberações veiculadas no ACÓRDÃO 2.050/2014-Plenário, observados os prazos indicados nos subitens 9.1.1 e 9.1.2 e no plano de ação a ser apresentado pela Ceagesp.	CEAGESP pediu prorrogação de prazo, pois não cumpriu o teor do Acórdão. Os gestores foram multados. Com a mudança de vinculação ministerial, procedimentos devem ser repensados.	DEPEC
13	029.853/2015-0	Prestação de Contas do Exercício de 2014	ACÓRDÃO 2.140/2017-TCU - 1ª Câmara, **sobrestou** o exame das contas até solução da denúncia do **TC 029.239/2010-9.**	Indeterminado/ Diret. Exec.
14	027.968/2014-6	Prestação de Contas do Exercício de 2013	Parecer do Procurador Geral, de 19/09/2017, acatando instrução técnica do TCU. Pendente de julgamento.	Indeterminado/ Diret. Exec.

Nº	PROCESSO	ASSUNTO	ANDAMENTO	PRAZO / ÁREA
15	034.474/2011-0	Prestação de Contas do exercício de 2010	O ex-presidente foi julgado inelegível em 2018. Interpôs recurso da decisão, processo foi reaberto. As contas foram julgadas regulares, com ressalvas, dando-lhe quitação ao ex-presidente e ao ex-diretor, e restituída as respectivas multas.	Aguardando tramitação para encerramento Diret. Exec.
16	029.239/2010-9 C3V e ESTACIONAMENTO	Denúncia contra os Administradores da Companhia Acordão nº 1.916/2017 – TCU - Plenário –Estacionamento.	Instaurada TCE. Os Trabalhos do Grupo/Comissão não foram concluídos até o momento. Tomada de contas em aberto. 11/2019 Registrado pagamento de multa de 1 responsável.	11/2019 – Processo enviado para Serur (admissibilidade de recursos)
17	039.778/2018-5 ESTACIONAMENTO (apensado)	Denúncia a respeito de Supostas irregularidades praticadas na (CEAGESP-SP), sobretudo no âmbito do (DEPEC).	A CEAGESP respondeu o ofício 0632/2019 – TCU/Sec-SP. Aguardando manifestação do TCU. ENCERRAMENTO (parcial) Apensou ao **TC 029.239/2010-9** ou ao processo que vier a ser criado para monitorar, especificamente, o atendimento ao subitem 9.2.2 do acórdão 568/2015- TCU-Plenário.	Indeterminado DEPEC
18	026.678/2016-0 ESTACIONAMENTO (apensado)	Denúncia, com pedido de medida liminar em face da Cia., por ter deflagrado um procedimento para contratação de prestação de serviços de administração dos estacionamentos do Entreposto da Capital com dispensa de licitação.	Processo tramita em sigilo. **Apensado** no processo **TC029.239/2010-9** (07/02/2017).	Indeterminado DEPEC

Fonte: Procuradora Advogada Paula Keiko Iwamoto Poloni (OAB/SP 177.336)
Nota: Informações atualizadas até 27/02/2020.

IX. CONTROLADORIA GERAL DA UNIÃO

IX.1. Processos – Sistema E-AUD CGU

IX.1.1. Quadro consolidado de acompanhamento:

Nº. Recomendação - Referência	Descrição	Andamento
810381 RA201601915	Ausência de estudos quanto aos aspectos operacionais, financeiros e legais de obras de ampliação de área, inclusive espações aéreos. Ao final de 2019, o DEPEC enviou resposta sobre o andamento dos estudos recomendados, realização de audiências públicas e instauração de comissão. Também se colocou à disposição para apresentação do grande volume de material.	CONCLUÍDO 12/2019 - CGU encerrou a recomendação, informando que retomará o tema na avaliação da gestão de 2019.

Nº. Recomendação - Referência	Descrição	Andamento
810380 RA 201601915	Ausência de padronização de unidades atípicas. CGU recomendou estudos para identificação de áreas e locais destináveis às atividades atípicas e estabelecimento de padrões relacionados à metragem, segurança e layouts.	02/2020 – DEPEC enviou posicionamento destacando ações de treinamento, correções cadastrais, regularização de pendências financeiras, entre outras iniciativas.
810378 RA 201203844	Realização de manutenção das pendências trabalhistas na conciliação de contas a receber do Estado de São Paulo e acompanhamento do recebimento.	02/2020 – CEAGESP enviou a seguinte posição do departamento jurídico: por determinação do CONSAD foi proposta Ação Declaratória Cumulada com obrigação de fazer.

Fonte: Sistema E-Aud – CGU em 28/02/2020.

São Paulo, 20 de março de 2020.

LOURIVAL NHONCANSE JÚNIOR
Coordenador da Auditoria Interna