

**RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES
DE AUDITORIA INTERNA
RAINT 2018**

1. INTRODUÇÃO

1.1. Apresentamos o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT), elaborado em conformidade com o disposto no Capítulo V da Instrução Normativa nº 9, de 9.10.2018, do Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União, contendo as atividades desenvolvidas pela Auditoria Interna da EMGEA no exercício de 2018, em função das ações planejadas e constantes do Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) para 2018.

1.2. O encaminhamento do PAINT/2018 à CGU, elaborado e encaminhado de acordo com a Instrução Normativa SFC nº 24/2015, se deu por meio do Ofício nº 1.281/2018 - AUDIT, de 28.2.2018.

2. ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA

2.1. O quadro da Auditoria Interna é composto de uma *Chefe de Auditoria Interna*, um *Gerente de Auditoria Tático-Operacional*, três *Auditoras* e uma *Técnica Administrativa*, que exerce atividades de apoio.

2.2. O resultado da execução do PAINT 2018 foi o seguinte:

AUDITORIAS DE MACROPROCESSOS

	Macroprocesso objeto de avaliação	Objetivo previsto	Situação da Auditoria	Documentos emitidos	Situação das recomendações e/ou dos planos de ação	Criticidade da recomendação ou plano de ação
1	Desenvolver e Gerir Produtos e Serviços <i>Crédito Imobiliário perante Pessoa Jurídica de Direito Privado</i>	Analisar a gestão dos créditos de pessoas jurídicas por parte da Unidade responsável e pelas Unidades da CAIXA que prestam serviços à EMGEA, os controles mantidos e o gerenciamento dos riscos.	Concluída	Relatório de Auditoria nº 2018009, de 20.6.2018.	Ações vincendas	Média
2	Desenvolver e Gerir Produtos e Serviços <i>Crédito Imobiliário perante Pessoa Física</i>	Analisar a gestão dos créditos de pessoas físicas, das contribuições ao FCVS e do seguro habitacional por parte da Unidade responsável e pelas Unidades da CAIXA que prestam serviços à EMGEA.	Concluída	Relatórios de Auditoria nº 2018004 e nº 2018012, de 18.4.2018 e 23.11.2018, respectivamente.	Concluído	Baixa
3	Desenvolver e Gerir Produtos e Serviços <i>Crédito Imobiliário perante o FCVS</i>	Analisar o gerenciamento dos créditos da Empresa junto ao FCVS e avaliar as realizações ocorridas nos exercícios de 2017 e 2018.	Concluída	Relatório de Auditoria nº 2018011, de 13.12.2018.	Ações vincendas	Média
4	Desenvolver e Gerir Produtos e Serviços <i>Imóveis não de Uso</i>	Analisar o gerenciamento dos imóveis não de uso da EMGEA pela área responsável e o monitoramento exercido em relação às suas operações executadas pela prestadora de serviço CAIXA.	Concluída	Relatórios de Auditoria nº 2018003 e nº 2018007, de 9.4.2018 e 17.5.2018.	Ações vincendas	Alta
5	Desenvolver e Gerir Produtos e Serviços <i>Crédito Comercial perante Pessoa Física</i>	Analisar a gestão dos créditos comerciais junto a pessoas físicas e a gestão do contrato de prestação de serviços.	Concluída	Relatório de Auditoria nº 2018010, de 23.11.2018.	Ações vincendas	Média
6	Desenvolver e Gerir Produtos e Serviços <i>Crédito Imobiliário perante Pessoa Jurídica de Direito Público e Empresas Liquidandas e Repassadoras</i>	Analisar a gestão dos créditos de operações com governos de estados e municípios por parte da Unidade responsável e pelas Unidades da CAIXA na qualidade prestadora de serviço, estágios de negociação e resultados.	Concluída	Relatório de Auditoria nº 2018008, de 30.5.2018	Ações vincendas	Média
7	Gerir Tecnologia Digital da Informação	Avaliar a governança de tecnologia da informação da Empresa, seus controles e riscos envolvidos.	Concluída	Relatório de Auditoria nº 2018013, de 21.12.2018	Não foram emitidas recomendações.	Não aplicável
8	Gerir Orçamento e Informações Contábeis	Analisar os procedimentos adotados na elaboração do orçamento de 2018, na reprogramação do orçamento de 2017 e os resultados da execução dos orçamentos de 2017 e 2018.	Concluída	Relatório de Auditoria nº 2018014, de 27.12.2018.	Ações vincendas	Média

FL. 2 RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA [RAINT] - EXERCÍCIO DE 2018

	Macroprocesso objeto de avaliação	Objetivo previsto	Situação da Auditoria	Documentos emitidos	Situação das recomendações e/ou dos planos de ação	Criticidade da recomendação ou plano de ação
9	Gerir Recurso Financeiro	Examinar a gestão do fluxo de caixa da Empresa, os controles existentes e as análises financeiras de proposta negociais realizadas	Concluída	Relatório de Auditoria nº 2018005, de 14.5.2018.	Não foram emitidas recomendações.	Não aplicável
10	Gerir os Riscos Corporativos e a Conformidade da Empresa	Avaliar a atuação da Superintendência de Gestão de Riscos e Controles Internos da Empresa no gerenciamento dos controles internos administrativos, políticas de conformidades e gerenciamento de riscos.	Concluída	Relatório de Auditoria nº 2018015, de 24.12.2018.	Não foram emitidas recomendações.	Não aplicável
11	Adquirir, Contratar e Gerir Serviços, Ativos e Equipamentos	Analisar e avaliar o macroprocesso em referência de forma a emitir opinião sobre os sistemas, controles internos mantidos e aderência normativa e legal no gerenciamento dos recursos logísticos da Empresa. Examinar as aquisições efetuadas pela Empresa no exercício de 2018.	Concluída	Relatórios de Auditoria nº 2018002 e nº 2018006, de 9.2.2018 e 25.5.2018, respectivamente.	Não foram emitidas recomendações.	Não aplicável
12	Desenvolver e Gerir Capital Humano	Analisar e avaliar o processo em referência de forma a emitir opinião sobre os sistemas, controles internos mantidos e aderência normativa e legal no gerenciamento dos recursos ligados à área de pessoal da Empresa.	Concluída	Relatório de Auditoria nº 2018001, de 14.2.2018.	Não foram emitidas recomendações.	Não aplicável

TRABALHOS ESPECIAIS

	Atividade prevista	Objetivo	Situação da atividade	Documentos emitidos
1	Auditoria de Gestão - Parecer da Auditoria Interna	Emitir opinião sobre a gestão da Empresa, controles internos e risco, com base nos trabalhos realizados no exercício de 2017.	Concluída	Parecer em Relatório de Gestão
2	Elaboração e entrega do RAIN T - 2017 à CGU	Relatar as atividades desenvolvidas pela AUDIT em função das atividades planejadas no PAINT/2017.	Concluída	RAINT 2017
3	Elaboração e entrega do PAINT - 2019 à CGU	Planejamento da alocação das horas de trabalho da Auditoria Interna para apreciação pela SFC/CGU e aprovação pelo Conselho de Administração da EMGEA.	Concluída	PAINT 2019; e do PE 2019 a 2021
4	Atendimento aos Órgãos de Controle	Viabilizar o correto e completo atendimento pelas áreas gestoras da EMGEA às demandas oriundas dos órgãos de controle e de fiscalização. Intermediar o atendimento à equipe da SFC/CGU quando de realização de trabalhos de auditoria na Empresa.	Concluída	-
5	Suporte às Auditorias Externas	Viabilizar o acesso das auditorias independentes às áreas e informações da Empresa	Concluída	-

Nota: Os itens 4 e 5 ocorreram na forma de monitoramento. O atendimento e suporte referidos ocorreram quando demandado.

AÇÕES PARA FORTALECIMENTO DAS ATIVIDADES DA AUDITORIA INTERNA

	Atividade prevista	Objetivo	Situação da atividade
1	Capacitação de Auditores: Participação de novos auditores em Treinamentos organizados pelo IIA Brasil Participação no Congresso Brasileiro de Auditoria Interna, seminários e mesas debates, organizados pelo IIA Brasil Participação em eventos relacionados à Governança Corporativa, Riscos e Controles Internos Participação em eventos relacionados à Lei de Responsabilidade das Estatais	Promover a aquisição de conhecimentos, habilidades e atitudes dos profissionais da área para executar auditorias de acordo com padrões, diretrizes e melhores práticas, fornecendo segurança à administração de que seus sistemas de gestão estejam alinhados aos princípios de governança corporativa. Promover ações educacionais que antecipem exigências futuras de conhecimento, habilidades e atitudes dos profissionais da área, vislumbradas no planejamento estratégico da Empresa.	Concluída
2	Ações de Fortalecimento da Auditoria interna em Ambiente interno e externo	Estruturar a atuação da Auditoria Interna abrangendo capacitação, ferramentas, valores e horizontes, relacionamento institucional, valorização da informação com foco de auditoria. Buscar parceria constante com a administração da Empresa e com os gestores dos macroprocessos, demonstrando como grande objetivo do trabalho a obtenção de maior qualidade, eficácia, eficiência e economicidade em seus processos de trabalho para atingimento dos objetivos estratégicos.	Concluída

RESUMO DE UTILIZAÇÃO DAS HORAS

Atividade	Horas previstas	Horas utilizadas	Percentual de utilização de horas previstas	Percentual de conclusão dos trabalhos previstos
Auditoria em macroprocessos	8.244 ¹	7.030	85,27%	100,00%
Trabalhos especiais	192	299	155,73%	100,00%
Ações para o fortalecimento das atividades da auditoria interna	640	1.026	160,37%	100,00%
Total trabalhos	9.076¹	8.355	92,24%	100,00%
Férias	824	528	64,08%	-
Licença médica / abono / vacância	-	1.065 ²	-	-
Total ano	9.900	9.948³	100,49%	

3. TRABALHOS REALIZADOS SEM PREVISÃO NO PAINT

3.1. Não foram realizados trabalhos sem previsão no PAINT/2018.

4. TRABALHOS NÃO REALIZADOS COM PREVISÃO NO PAINT

4.1. Todos os trabalhos previstos no PAINT/2018 foram concluídos.

5. RECOMENDAÇÕES EMITIDAS, IMPLEMENTADAS E VINCENDAS

5.1. As recomendações e planos de ação emitidos no exercício de 2018 constam no Anexo I.

6. FATOS RELEVANTES NO AMBIENTE DA AUDITORIA INTERNA

6.1. Necessidade de redução de horas a serem alocadas nos trabalhos e atividades da Unidade em relação ao previsto no PAINT/2018 decorrente de:

- licença maternidade do cargo de uma *Auditora*, com afastamento no exercício de 2018, iniciado em 17.9.2018;
- vacância do cargo de um *Auditor* no período de 17.10.2017 a 31.1.2018; e
- vacância do cargo de um *Gerente de Auditoria Tático-Operacional* no período 19.4.2018 a 4.5.2018.

6.2. Nomeação de Chefe de Auditoria Interna por meio da Portaria EMGEA nº 065, de 26.6.2018.

6.3. Dispensa de Chefe de Auditoria e de Auditora do Comitê de Elegibilidade, por meio da Resolução do Conselho de Administração nº 008, de 29.11.2018.

7. AÇÕES DE CAPACITAÇÃO

7.1. No exercício de 2018, foram realizados 16 treinamentos oferecidos por 12 entidades, com o fornecimento de 412 horas aula para os seguintes treinamentos:

Evento	Entidade fornecedora	Horas utilizadas (individual)	Horas certificado (individual)	Data início	Data fim	Treinados	Valor (R\$)
Treinamento Interno	AUDIT	56	-	01/02/2018	14/02/2018	1	Gratuito
O Novo Modelo de Gestão e fiscalização de Contratos de Terceirização na Forma da IN 05/MP/2017	Professora Antonieta Cursos e capacitação Profissional	24	24	09/04/2018	11/04/2018	1	2.331,00
Curso Gestão de Riscos e Controles Internos	CGU	16	16	16/04/2018	17/04/2018	2	Gratuito

¹ O total de horas registrado no PAINT 2018 foi ajustado de 9.136 para 9.076 para considerar 1 dia de feriado e 0,5 dia de ponto facultativo [1.1.2018 e 31.12.2018].

² Fatos relevantes relatados no item 6.1.

³ As 48 horas acima do previsto decorreu da formação de banco de horas (24 horas) por dois auditores. Compensação em 2, 3 e 4.1.2019.

FL. 4 RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA [RAINT] - EXERCÍCIO DE 2018

Evento	Entidade fornecedora	Horas utilizadas (individual)	Horas certificado (individual)	Data início	Data fim	Treinados	Valor (R\$)
2º Seminário Ética, Integridade e Transparência	EMGEA	4	4	19/04/2018	19/04/2018	3	Gratuito
Evento "Programas de Integridade - Regulamentação do Decreto nº 9.203/2017".	CGU	8	6,5	25/04/2018	25/04/2018	3	Gratuito
Evento: Diálogo Público: A Nova Lei das Estatais: Interpretação e Aplicação do art. 28 da Lei nº 13.303/2016	Instituto Serzedello Corrêa - Escola Superior do TCU	4	4	05/06/2018	05/06/2018	4	Gratuito
Lançamento do Projeto "Corregedoria Digital"	MDIC	2	-	13/06/2018	13/06/2018	1	Gratuito
1º Congresso Brasileiro de Auditoria e Controle Interno - COBACI 2018	UNAMEC	24	15	15/08/2018	17/08/2018	4	3.200,00
Curso <i>in company</i> "IFRS 9 – Instrumentos Financeiros"	FIPECAFI	16	16	03/09/2018	04/09/2018	1	1.250,00
Fundamentos da estatística para Econometria	ESAF	40	40	10/09/2018	21/09/2018	1	Gratuito
1ª Conferência Nacional: Governança, Riscos e Compliance - COnGRC 2018	Instituto Serzedello Corrêa - Escola Superior do TCU	16	17	04/10/2018	05/10/2018	2	Gratuito
23º Congresso Latino Americano de Auditoria Interna - CLAI 2018	Instituto dos Auditores Internos do Brasil - IIA Brasil	24	15	21/10/2018	24/10/2018	3	5.280,00
Introdução ao Visual Basic for Applications (VBA)	ESAF	20	20	05/11/2018	09/11/2018	2	Gratuito
Cenários Macroeconômicos	CAIXA	2	-	08/11/2018	08/11/2018	1	Gratuito
Curso <i>in company</i> "PowerBI x PowerPIVOT"	EMGEA	16	16	21/11/2018	22/11/2018	1	800,00
Treinamento aquisição de carteiras (Conselheiros, Diretores e Superintendentes)	Fundação Dom Cabral	8	8	28/11/2018	28/11/2018	1	833,33
Total treinamentos: 16	Total Entidades: 12	488	362,5			31	13.694,33

8. BENEFÍCIOS DECORRENTES DA ATUAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA

8.1. A atuação da Auditoria Interna no exercício de 2018, além da geração de informações aos dirigentes, conselheiros e demais gestores quanto à conformidade e eficácia dos atos praticados ao longo do período, possibilitou aos gestores a definição de ações de melhoria de níveis estratégico, tático-operacional e operacional, conforme detalhado no Anexo I e resumido a seguir:

- *Nível Estratégico:* Ganho esperado na efetividade da aquisição e gestão de carteiras de *crédito comercial perante pessoa física* e do *FCVS* [atividade fim].
- *Nível Tático-Operacional:* Ganho esperado no controle e desempenho na: gestão das carteiras de *crédito comercial perante pessoa física*; de *crédito perante pessoa jurídica de direito privado*; de *imóveis não de uso*; e do *FCVS* [atividades fim]; e na gestão da *Tecnologia Digital da Informação* [atividade meio].

- *Nível Operacional:* Aprimoramentos na gestão das carteiras de *crédito comercial perante pessoa física* e *crédito imobiliário perante pessoa física* [atividades fim]. Os ganhos esperados estão vinculados às ações de níveis estratégico e tático-operacional, onde as causas são tratadas.

9. PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE - PGMQ.

9.1. O Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade da Unidade de Auditoria Interna – PGMQ (Norma AU.NOR.004.00), com vigência desde 18.12.2017, contempla toda a atividade de auditoria interna, desde o seu gerenciamento até o monitoramento dos planos de ação gerados pelo Sistema de Auditoria, tendo por base os requisitos estabelecidos pelo Referencial Técnico da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal, editado pela Secretaria Federal de Controle Interno, os preceitos legais aplicáveis e as boas práticas nacionais e internacionais relativas ao tema.

9.2. O resultado consolidado do PGMQ, relativo ao exercício de 2018, foi o seguinte:

- a) Lista de verificação: realizado em 15 auditorias (100%).

Resultado: 100% atendido.

Questões:

- *Os itens de solicitação de auditoria com as respectivas respostas estão referenciados no apontamento, quando necessários?*
- *As informações registradas nos apontamentos são suficientes, confiáveis, relevantes e úteis para cumprir os objetivos do trabalho de auditoria?*
- *Os apontamentos foram revisados e concluídos pelo titular da Unidade de Auditoria Interna ou seu substituto?*
- *Os documentos internos foram vinculados no apontamento?*
- *Os papéis de trabalho foram anexados ao apontamento?*
- *A identificação de informações, análises e avaliações garante que os passos do programa de auditoria ao final do planejamento foram completados de forma eficiente e eficaz?*
- *Os trabalhos de auditoria foram adequadamente supervisionados para assegurar que os objetivos sejam alcançados, a qualidade seja assegurada e que a equipe seja desenvolvida?*
- *O Chefe de Auditoria revisou todos os papéis de trabalho, confrontou com a minuta de relatório, no intuito de averiguar a consistência das informações nele incluídas?*
- *A equipe de auditoria discutiu as conclusões com os níveis de gestão apropriados, considerando, inclusive a necessidade de os gestores da empresa terem assegurada, em tempo hábil, a oportunidade de apresentar esclarecimentos adicionais ou justificativas a respeito dos atos e fatos administrativos sob sua responsabilidade, de modo a evitar mal entendimentos ou incompreensões?*

- b) Autoavaliação realizada por auditores: auditorias 2018010, 2018011, 2018012, 2018013, 2018014 e 2018015 (40%).

Resultado:

Sim: 85,99%

Em sua grande maioria: 10,14%

Poucas vezes: 1,93%

Não: 0,48%

Não tenho informações para opinar: 1,45%

Questões:

- *Atuou com cautela e zelo profissional [prudência, habilidade e atenção de modo a reduzir ao mínimo a margem de erro, bem como buscam o bom senso em seus atos, o cumprimento das normas gerais de auditoria interna e o adequado emprego dos procedimentos de aplicação geral ou específica]?*
- *Atuou com confidencialidade [respeito ao valor e a propriedade das informações recebidas e não divulgação das informações sem a autorização apropriada, a não ser em caso de obrigação legal ou profissional de assim procederem]?*
- *Atuou com independência [atitude de independência com relação ao processo ou atividade auditada, de modo a assegurar imparcialidade no seu trabalho, bem como nos demais aspectos relacionados com sua atividade profissional]?*
- *Atuou com integridade?*
- *Atuou com o compromisso de proteger os interesses da sociedade e respeitar as normas de conduta que regem os servidores e empregados públicos, não se valendo da função em benefício próprio ou de terceiros?*
- *Atuou com objetividade [avaliação equilibrada de todas as circunstâncias relevantes e não indevidamente influenciados pelos interesses próprios ou de terceiros na formulação dos julgamentos];*
- *Atuou com proficiência [aplicação do conhecimento, habilidade e experiência necessárias na execução dos serviços de auditoria interna]?*
- *Divulgou todos os fatos materiais de seu conhecimento que, caso não fossem divulgados, poderiam distorcer o relatório apresentado sobre as atividades objeto da revisão?*
- *Elaborou conclusões pautadas no planejamento e nas evidências obtidas?*
- *Mensurou o tempo gasto por você em todos os trabalhos realizados?*
- *O planejamento do trabalho foi claro o suficiente para executar os trabalhos designados a você?*
- *Os processos internos possibilitaram a execução dos trabalhos designados a você?*
- *Os recursos [pessoas e tecnológicos] foram apropriados?*
- *Os trabalhos em campo contaram com pré-aprovações do escopo de auditoria, melhores práticas inovadoras, horas orçamentadas e equipe encarregada?*
- *Os treinamentos realizados proporcionaram melhoria no desempenho das suas funções?*
- *Respeitou o fato de não participar de qualquer atividade ou relacionamento, ou aceitar algo, que pudesse prejudicar ou que presumidamente prejudicaria sua avaliação imparcial; ou, havendo o relacionamento, comunicou o fato aos seus superiores?*
- *Se comprometeu somente com aqueles serviços para os quais possuía os necessários conhecimentos, habilidades e experiência?*
- *Você atuou com cortesia [habilidades no trato, verbal e escrito, com pessoas e instituições, respeitando superiores, subordinados e pares, bem como, aqueles com os quais se relaciona profissionalmente].*
- *Você conhece bem a EMGEA, sua estratégia e seus objetivos?*
- *Você julga ter possuído o conhecimento técnico e capacidade profissional adequados para as avaliações realizadas [conhecimentos contábeis, econômicos, financeiros e de outras disciplinas para o adequado cumprimento do objetivo do trabalho]?*
- *Você realizou estudos ou treinamentos que possibilitaram a atualização dos conhecimentos técnicos [evolução das normas, procedimentos e técnicas aplicáveis à auditoria interna, tendo como referência as normas aplicáveis ao Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal e as normas editadas pelo The IIA]?*
- *Você revisou as ações dos gestores em resposta aos apontamentos de auditoria anteriores?*
- *Você utilizou as informações anteriores, como sugestões e críticas por parte da unidade auditada, lições aprendidas, autoavaliações e outros?*

- c) Pesquisa de opinião com perguntas respondidas pelos responsáveis por macroprocessos avaliados. Auditorias 2018010, 2018011 e 2018012 (20%)

Resultado:

Sim: 72,73%

Em sua grande maioria: 27,27%

Poucas vezes: 0,00%

Não: 0,00%

Não tenho informações para opinar: 0,00%

Questões:

- *A equipe de auditores agiu com respeito e urbanidade?*
- *A equipe de auditores atuou com imparcialidade?*
- *A equipe de auditores demonstrou conhecimento suficiente para avaliar os controles internos do objeto auditado?*
- *As conclusões constantes no relatório foram suficientemente embasadas por evidências ou critérios claros?*
- *As informações contidas no relatório de auditoria são relevantes?*
- *As recomendações emitidas, uma vez atendidas, contribuirão para a melhoria da gestão?*
- *As reuniões sobre a minuta do Relatório e sobre a Busca Conjunta de Soluções agregou valor aos resultados da auditoria?*
- *Em sua opinião, a auditoria tratou de temas relevantes no relatório emitido?*
- *O relatório de auditoria é claro e conciso?*
- *Os prazos estabelecidos pela equipe de auditoria para a apresentação de documentos, informações ou esclarecimentos foram razoáveis?*
- *Você foi informado no início dos trabalhos acerca dos objetivos da auditoria?*

10. CONCLUSÃO

10.1. Os trabalhos realizados no exercício de 2018, utilizando-se de avaliações com aplicação de procedimentos e técnicas de Auditoria Interna, permitiram constatar, dentro do escopo definido para os trabalhos, que os processos de governança, de gerenciamento de risco e de controles internos da Empresa se mostraram adequados, e aqueles com necessidade de melhoria não envolveram fragilidades relacionadas a integridade, conformidade legal e registros financeiros divulgados no sítio da Empresa.

10.2. Os apontamentos com sugestões de melhoria nos controles foram objeto de planos de ação, sendo acompanhados e monitorados por esta Unidade via Sistema de Auditoria Interna.

Edmara Vasconcelos Chaves Rocha
Auditora

Renata Barros de Almeida Nobre Borges
Auditora

José Dianary Queiroz
Gerente de Auditoria Tático-Operacional

Monique Sausmikát Guedes
Chefe de Auditoria Interna

FL. 1 ANEXO I DO RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA [RAINT] - EXERCÍCIO DE 2018

Macroprocesso	Nº. Auditoria	Item do apontamento	Apontamento	Recomendações	Critici- dade	Unidade Responsável	Prazo	Situação	Avaliação de atendimento da recomendação	Ganhos
Adquirir, Contratar e Gerir Serviços, Ativos e Equipamentos	2017008	5.1.1.1.1	[informação sigilosa]	[informação sigilosa]		SUPEL	01/02/2018	Concluído	[informação sigilosa]	Tático-Operacional Ganho esperado no controle e desempenho do processo.
	2017008	5.2.1.1.3	[informação sigilosa]	[informação sigilosa]		SUPEL	30/03/2018	Concluído	[informação sigilosa]	Tático-Operacional Ganho esperado no controle e desempenho do processo.
	2017008	5.2.1.3.5	[informação sigilosa]	[informação sigilosa]		SUPEL	22/01/2018	Concluído	[informação sigilosa]	Tático-Operacional Ganho esperado no controle e desempenho do processo.
Desenvolver e Gerir Produtos e Serviços <i>Crédito Comercial perante Pessoa Física</i>	2017015	5.2.1.1.1	[informação sigilosa]	[informação sigilosa]		SUPEC	19/01/2018	Concluído	[informação sigilosa]	Operacional Correção de falha.
	2018010	5.1.1.1.1 [Item 4 do Relatório]	[informação sigilosa]	[informação sigilosa]		ASSES	30/06/2019	Vincenda	[informação sigilosa]	Estratégico Ganho esperado na efetividade da gestão de aquisição de ativos.
						SUPEC	31/03/2019	Concluído	[informação sigilosa]	Tático-Operacional Ganho esperado no controle e desempenho do processo.
	5.1.1.1.2 [Item 5 do Relatório]	[informação sigilosa]	[informação sigilosa]		SUPEF	30/06/2019	Concluído	[informação sigilosa]	Operacional Correção de falha.	
					ASSES	30/06/2019	Vincenda	[informação sigilosa]	Estratégico Ganho esperado na efetividade da gestão de aquisição de ativos.	
	2018010	5.3.1.1.1 [Item 7 do Relatório]	[informação sigilosa]	[informação sigilosa]		ASSES	30/06/2019	Vincenda	[informação sigilosa]	Estratégico Ganho esperado na efetividade da gestão de carteiras [desempenho operacional].
	5.1.1.1.4 [Item 9 do Relatório]	[informação sigilosa]	[informação sigilosa]		SUPEC	29/03/2019	Concluído	[informação sigilosa]	Estratégico Ganho esperado na efetividade da gestão de carteiras [desempenho operacional].	
	5.3.1.2.1 [Item 11 do Relatório]	[informação sigilosa]	[informação sigilosa]		SUTEC	-	Cancelada	[informação sigilosa]		

FL. 2 ANEXO I DO RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA [RAINT] - EXERCÍCIO DE 2018

Macroprocesso	Nº. Auditoria	Item do apontamento	Apontamento	Recomendações	Critici- dade	Unidade Responsável	Prazo	Situação	Avaliação de atendimento da recomendação	Ganhos
Desenvolver e Gerir Produtos e Serviços <i>Crédito Comercial perante Pessoa Física</i>	2018010	5.3.1.2.2 [Item 12 do Relatório]	[informação sigilosa]	[informação sigilosa]		SUPEC	31/01/2019	Concluído	[informação sigilosa]	Operacional Correção de falha.
			[informação sigilosa]	[informação sigilosa]		SUPEC	31/01/2019	Concluído	[informação sigilosa]	Tático-Operacional Ganho esperado no controle e desempenho do processo.
Desenvolver e Gerir Produtos e Serviços <i>Crédito Imobiliário perante Pessoa Física</i>	2017003	5.2.1.1.8	[informação sigilosa]	[informação sigilosa]		SUPEF	28/02/2019	Concluído	[informação sigilosa]	Tático-Operacional Ganho esperado no controle e desempenho do processo.
	2018004	5.3.2.1.2	[informação sigilosa]	[informação sigilosa]		SUPEF	30/11/2018	Concluído	[informação sigilosa]	Operacional Correção de falha.
Desenvolver e Gerir Produtos e Serviços <i>Crédito perante Pessoa Jurídica de Direito Privado</i>	2017006	5.2.1.2.2	[informação sigilosa]	[informação sigilosa]		SUPEJ	31/08/2018	Concluído	[informação sigilosa]	Tático-Operacional Ganho esperado no controle e desempenho do processo.
	2018009	5.1.2.2.1	[informação sigilosa]	[informação sigilosa]		SUPEJ	30/04/2019	Vincenda	[informação sigilosa]	Tático-Operacional Ganho esperado no controle e desempenho do processo.
Desenvolver e Gerir Produtos e Serviços <i>Crédito perante Pessoa Jurídica de Direito Público e Empresas Liquidandas e Repassadoras</i>	2017007	5.1.1.1.2	[informação sigilosa]	[informação sigilosa]		SUPEJ	27/02/2019	Concluído	[informação sigilosa]	Tático-Operacional Ganho esperado no controle e desempenho do processo.
		5.2.1.1.4	[informação sigilosa]	[informação sigilosa]		SUPEJ	31/12/2019	Vincenda	[informação sigilosa]	Tático-Operacional Ganho esperado no controle e desempenho do processo.
Desenvolver e Gerir Produtos e Serviços <i>Imóveis Não de Uso</i>	2017004	5.2.1.1.5	[informação sigilosa]	[informação sigilosa]		SUPEF	28/02/2018	Concluído	[informação sigilosa]	Tático-Operacional Ganho esperado no controle e desempenho do processo.
	2018003	5.2.1.1.3	[informação sigilosa]	[informação sigilosa]		SUPEF	30/04/2018	Concluído	[informação sigilosa]	Tático-Operacional Ganho esperado no controle e desempenho do processo.
		5.3.1.1.2	[informação sigilosa]	[informação sigilosa]		SUPEF	30/04/2018	Concluído	[informação sigilosa]	Tático-Operacional Ganho esperado no controle e desempenho do processo.




FL. 3 ANEXO I DO RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA [RAINT] - EXERCÍCIO DE 2018

Macroprocesso	Nº Auditoria	Item do apontamento	Apontamento	Recomendações	Criticidade	Unidade Responsável	Prazo	Situação	Avaliação de atendimento da recomendação	Ganhos
Desenvolver e Gerir Produtos e Serviços <i>Imóveis Não de Uso</i>	2018007	5.2.1.1.2	[informação sigilosa]	[informação sigilosa]		SUPEF	30/05/2019	Vincenda	[informação sigilosa]	Tático-Operacional Ganho esperado no controle e desempenho do processo.
Desenvolver e Gerir Produtos e Serviços <i>FCVS</i>	2016013	5.2.1.1.3	[informação sigilosa]	[informação sigilosa]		SUPEJ	30/11/2018	Concluído	[informação sigilosa]	Tático-Operacional Ganho esperado no controle e desempenho do processo.
	2017009	5.3.1.1.2	[informação sigilosa]	[informação sigilosa]		SUREF	31/08/2018	Concluído	[informação sigilosa]	Estratégico Ganho esperado na efetividade da gestão de carteiras [desempenho operacional].
	2018011	5.3.1.1.3 [Item 10 do Relatório]	[informação sigilosa]	[informação sigilosa]		ASSES	30/04/2019	Vincenda	[informação sigilosa]	Estratégico Ganho esperado na efetividade da gestão de carteiras [desempenho operacional].
			[informação sigilosa]	[informação sigilosa]		ASSES	30/06/2019	Vincenda	[informação sigilosa]	Tático-Operacional Ganho esperado no controle e desempenho do processo.
Gerir Orçamento e Informações Contábeis	2016014	5.2.1.1.3	[informação sigilosa]	[informação sigilosa]		SUCOR	30/06/2018	Cancelada	[informação sigilosa]	-
		5.3.1.1.2	[informação sigilosa]	[informação sigilosa]		SUCOR	30/06/2018	Cancelada	[informação sigilosa]	-
	2018014	5.2.1.1.1 [Item 9 do Relatório]	[informação sigilosa]	[informação sigilosa]		SUTEC	28/06/2019	Vincenda	[informação sigilosa]	Tático-Operacional Ganho esperado no controle e desempenho do processo.
Gerir Tecnologia Digital da Informação	2017010	5.1.1.1.1	[informação sigilosa]	[informação sigilosa]		SUTEC	31/03/2018	Concluído	[informação sigilosa]	Tático-Operacional Ganho esperado no controle e desempenho do processo.
		5.5.1.1.8	[informação sigilosa]	[informação sigilosa]		SUTEC	11/09/2018	Concluído	[informação sigilosa]	Tático-Operacional Ganho esperado no controle e desempenho do processo.

RESUMO DOS TRABALHOS REALIZADOS EM 2018:

Ações de melhoria apontadas em 2018:	17 ações 08 ações concluídas [criticidades: alta (1); média (4); baixa (3)] 01 ação cancelada por perda de objeto [criticidade: média (1)] 08 ações vincendas [criticidades: alta (1); média (7)]
Ações de melhoria apontadas em exercícios anteriores:	15 ações 12 ações concluídas [criticidades: alta (2); média (10)] 02 ações canceladas por perda de objeto [criticidade: média (2)] 01 ação vincenda [criticidade: média (1)]
Total tratado em 2018:	32 ações 20 ações concluídas 09 ações vincendas 03 ações canceladas
Meios de tratamento:	32 ações 21 <i>Planos de Ação</i> elaborados pelos responsáveis pelos macroprocessos auditados 11 <i>Recomendações</i> emitidas pela Auditoria Interna
Ganhos esperados:	29 ações 02 ações de nível <i>estratégico</i> [ganho esperado na efetividade da gestão de aquisição de ativos] 04 ações de nível <i>estratégico</i> [ganho esperado na efetividade da gestão de carteiras (desempenho operacional)] 04 ações de nível <i>operacional</i> [correção de falhas] 19 ações de nível <i>tático-operacional</i> [ganho esperado no controle e desempenho do processo]

NÍVEIS DE CRITICIDADE DOS APONTAMENTOS:

-  **Criticidade alta:**
Envolve descumprimento legal ou regulamentar; ou
Envolve perdas financeiras ou potenciais perdas financeiras para a Empresa em curto prazo.
-  **Criticidade média:**
Envolve potenciais perdas financeiras para a Empresa em médio ou longo prazo; ou
Envolve falhas nas estruturas de governança, de gestão de riscos e de controle internos nas gestões de:
 - Contratações
Refere-se a atividades que envolvam contratações com aquisição ou prestação de serviços relacionados a: carteiras de crédito; gestão ou análise de dados (inteligência artificial); e segurança da informação (dados sigilosos).
 - Desempenho operacional
Refere-se a atividades que meçam o desempenho operacional em qualquer processo da Empresa (em especial quanto a eficiência, a eficácia e a efetividade de operações).
 - Dados e informações:
Refere-se a atividades que envolvam: a administração ou tratamento dos dados gerados pela Empresa, seja em ambiente interno ou por prestadores de serviço; a apresentação das demonstrações financeiras; e a segurança da informação de caráter sigiloso ou estratégico.
-  **Criticidade baixa:**
Envolve as demais recomendações ou ações de melhoria.

NOTA ADICIONAL

1. As informações classificadas como sigilosas foram substituídas pela expressão [informação sigilosa], em conformidade com o art. 20, da Instrução Normativa SCF/CGU nº 9, de 9.10.2018.
2. Em atendimento ao art. 20 da Instrução Normativa nº 9, de 9.10.2018, da Secretaria Federal de Controle (SFC) do Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União (CGU), a Auditoria Interna da EMGEA encaminhou o RAINTE 2018 à CGU em 29.3.2019, após ser apreciado pelo Comitê de Auditoria e pelo Conselho de Administração da EMGEA em reuniões ordinárias realizadas em 27.2.2018 e 28.2.2018, respectivamente.
3. A coluna “situação” do Anexo I foi atualizada até 28.3.2019.