



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO REGIONAL
DEPARTAMENTO NACIONAL DE OBRAS CONTRA AS SECAS

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA— RAINT/2021

MISSÃO INSTITUCIONAL DNOCS

Promover a adequada convivência com a seca por meio da implantação de infraestrutura, do aproveitamento e da gestão integrada de recursos hídricos, assegurando o desenvolvimento socioeconômico e a melhoria da qualidade de vida da população do semiárido.

**MISSÃO
AUDI/DNOCS**
Realizar atividades de avaliação e de consultoria para agregar valor à gestão institucional nas entregas à sociedade, além de apoiar aos órgãos de controle.

VALORES BÁSICOS AUDI/DNOCS

- * Comprometimento profissional
- * Comunicação eficaz
- * Cooperação
- * Busca de proficiência
- * Razoabilidade

INTRODUÇÃO

Esta peça apresenta o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna – RAIN T do DNOCS, referente ao exercício de 2021, conforme Instrução Normativa nº 5, de 27 de agosto de 2021, da Controladoria-Geral da União – CGU, dispondo sobre:

I – quadro demonstrativo da alocação efetiva da força de trabalho durante a vigência do PAINT/2021;

II – posição sobre a execução dos serviços de auditoria previstos no PAINT, relacionando aqueles finalizados, não concluídos, não realizados e realizados sem previsão no PAINT/2021;

III – descrição dos fatos relevantes que impactaram a execução dos serviços de auditoria;

IV – quadro demonstrativo do valor dos benefícios financeiros e do quantitativo dos benefícios não financeiros auferidos em decorrência da atuação da unidade de auditoria interna ao longo do exercício, conforme a IN nº 10, de 28 de abril de 2020, da CGU;

V – informe sobre os resultados do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade – PGMQ.

De modo complementar, apresenta-se sobre a situação geral das recomendações provenientes de relatórios de auditoria, bem como sobre o atendimento aos Órgãos de Controle Interno e Externo.

Dessa forma, além de informar sobre a execução dos serviços de auditoria, considerando o PAINT/2021, possibilita uma análise dos resultados decorrentes dos trabalhos de auditoria.

I – QUADRO DEMONSTRATIVO DA ALOCAÇÃO EFETIVA DA FORÇA DE TRABALHO DURANTE A VIGÊNCIA DO PAINT/2021

A força de trabalho da Unidade de Auditoria Interna Governamental do DNOCS, durante o exercício de 2021, consistiu em 06 (seis) servidores, sendo 01 (um) Auditor-Chefe, 01 (um) Assistente Técnico, 03 (três) Técnicos voltados às ações de auditoria e monitoramento de recomendações, e 01 (um) apoio administrativo.

Com base nisso, as horas da força de trabalho desta UAIG foram alocadas nas atividades relacionadas no quadro abaixo.

Quadro 01 – Demonstrativo da alocação efetiva da Força de Trabalho

Alocação da Força de Trabalho		
Atividade	HH Previsto	HH Realizado
Serviços de Auditoria	3.862,00	4.530,00*
Capacitação dos Auditores	230,00	464,00
Monitoramento das Recomendações	1.970,00	1.302,00
Gestão e Melhoria da Qualidade	562,00	562,00
Gestão Interna da UAIG	904,00	904,00
Reserva Técnica	318,00	318,00*
Outros	2.334,00	2.100,00
Total	10.180,00	10.180,00

Fonte: Elaborado pela Auditoria Interna/DNOCS.

Observe-se que o quantitativo de horas previsto para as ações de Auditoria recebeu um aporte maior de horas. Com o incremento das sessões de supervisão, o acompanhamento *pari passu* dos trabalhos possibilitou a revisão e correção do curso de modo a agregar mais valor aos resultados. Devido ao quantitativo de força de trabalho restrito, as horas excedentes foram retiradas da reserva técnica (318 horas) e do monitoramento das recomendações (668 horas).

II – POSIÇÃO SOBRE A EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA PREVISTOS NO PAINT, RELACIONANDO AQUELES FINALIZADOS, NÃO CONCLUÍDOS, NÃO REALIZADOS E REALIZADOS SEM PREVISÃO NO PAINT/2021

Esta seção informa sobre a execução do PAINT/2021 evidenciando uma visão comparativa entre as atividades planejadas e realizadas, os trabalhos realizados sem previsão no referido PAINT e as justificativas para a não realização de trabalhos previstos, de modo a evidenciar o desempenho desta UAIG.

Quadro 02 – Quantitativo de trabalhos de auditoria realizados em 2021

Tipos de Serviços	Quantitativo de trabalhos				
	Previstos	Realizados	Realizados Sem Previsão	Não realizados	Não Concluídos
Ações	03	02	00	01	00
Consultoria	01	02	01	00	00

Fonte: Auditoria Interna/DNOCS

Conforme evidenciado no quadro 02 acima, a ação sobre Folha de Pagamento não foi realizada, mas foi remanejada para o ano de 2022, e foi substituída para atender à solicitação da Diretoria-Geral para realização de um serviço de Consultoria, não previsto no PAINT/2021, referente à Força de Trabalho do DNOCS/Administração Central. Os serviços realizados no exercício de 2021 encontram-se relacionados no quadro 03.

Quadro 03 – Relação dos serviços realizados em 2021

Ordem	Tipo de serviço	Serviços
1	Avaliação	Exame de Contratos Administrativos relacionados à implantação do Projeto Público de Irrigação Tabuleiros Litorâneos de Parnaíba – 2ª Etapa
2	Avaliação	Análise de Convênios e Instrumentos Congêneres
3	Consultoria	Gasto com Manutenção de Veículos
4	Consultoria	Força de Trabalho do DNOCS/Administração Central

Fonte: Auditoria Interna/DNOCS

As ações de auditoria e consultoria foram realizadas, em sua maioria, por três servidores compondo a equipe de trabalho. Entretanto, a ação de consultoria “Gasto com Manutenção de Veículos” foi executada pela Assistente Técnica sob a supervisão da Auditora-Chefe. O quadro a seguir apresenta o quantitativo das horas alocadas em cada serviço:

Quadro 04 – Relação dos serviços realizados por horas trabalhadas em 2021

Serviços	Horas Trabalhadas
Ação de Auditoria – Exame de Contratos Administrativos relacionados à implantação do Projeto Público de Irrigação Tabuleiros Litorâneos de Parnaíba – 2ª Etapa	1854 horas
Ação de Auditoria – Análise de Convênios e Instrumentos Congêneres	1300 horas
Ação de Consultoria – Gasto com Manutenção de Veículos	336 horas
Ação de Consultoria – Força de Trabalho do DNOCS/Administração Central	1358 horas

Fonte: Auditoria Interna/DNOCS.

A Ação Exame de Contratos Administrativos relacionados à implantação do Projeto Público de Irrigação Tabuleiros Litorâneos de Parnaíba – 2ª Etapa teve como escopo o Contrato nº 25/2013 e demais documentos relacionados que impactam na finalização da obra.

O trabalho objetivou verificar se a execução contratual estava de acordo com os normativos vigentes e com os princípios que regem a administração pública; bem como examinar se as providências tomadas pela gestão, até o momento, quanto à invasão dos lotes não unificados, doação dos lotes ao INCRA e adequação tecnológica do projeto foram suficientes para a conclusão

da obra no prazo estabelecido e verificar a existência ou não de prejuízo ao erário em decorrência dos atrasos ocorridos desde o início do Contrato nº 25/2013.

Ao final, foram emitidas 19 (dezenove) recomendações, dentre as quais a necessidade de elaboração de um manual de procedimentos para atuação da fiscalização de contratos de obras e serviços de engenharia, com padronização de seus principais documentos; adoção de *checklists* e de mapeamento de processos; padronização de um modelo de relatório circunstanciado da fiscalização de contratos; verificação baseada em cronograma físico-financeiro que inclua valores previstos e realizados para cada item, de modo a permitir identificar a evolução dos itens executados e a evolução da execução financeira da obra; melhorias no procedimento padrão dos fiscais de contrato; abstenção, por parte da comissão de fiscalização, de certificar execuções aquém do planejado sem que acoste aos autos justificativa consubstanciada a ser avaliada pela DI/DOB/AC e instâncias superiores; adoção de uma sistemática de gestão dos riscos para conclusão da obra, alinhada à implantação do manual de procedimentos e ajustes nos normativos internos, bem como à problemática existente em torno das invasões das áreas do projeto público em questão; assegurar os recursos necessários para a finalização da obra, conforme cronograma físico-financeiro factível a ser apresentado pela contratada e aprovado pela Comissão de Fiscalização e Diretoria de Infraestrutura Hídrica; e informar à contratada sobre a necessidade de proceder desconto, em futuras medições, no valor de R\$ 9.572.852,03 (atualizado até a 49ª medição) ou de proceder correção no Relatório Resumo do Contrato, ferramenta utilizada pela DI/DNOCS para acompanhamento da execução contratual.

A Ação de Auditoria referente à Análise de Convênios e Instrumentos Congêneres teve como escopo a estrutura organizacional e os procedimentos adotados para execução de Termo de Execução Descentralizada (TED) celebrado com base no Decreto nº 10.426, de 16 de julho de 2020.

Com o objetivo de examinar se a estrutura organizacional e os procedimentos adotados para execução dos TEDs são suficientes para permitir a avaliação dos resultados obtidos pela unidade descentralizadora do recurso, o exame se restringiu à atuação do DNOCS como unidade descentralizada.

A auditoria realizada foi do tipo operacional, com enfoque sobre o princípio da economicidade. Diante do alto e crescente quantitativo de Termos de Execução Descentralizada, além das informações obtidas através de documentos e de entrevistas realizadas com servidores dos setores envolvidos, decidiu-se por abordar os procedimentos adotados, pelo DNOCS, nas fases de pré-execução, execução e pós-execução.

Na amostra selecionada foram examinados os objetos pactuados e os valores envolvidos, sem abordar especificidades dos exames característicos de auditoria de conformidade.

Ao término dos trabalhos, foram emitidas recomendações, dentre as quais: mapeamento dos processos relacionados às fases de pré-execução, execução e pós-execução dos TEDs; adoção de manuais de procedimentos, de forma que os setores envolvidos tenham as suas atribuições bem definidas; e o aperfeiçoamento da Portaria DG nº 49/2021.

A Ação de Consultoria referente a Gastos com manutenção de veículos, foi do tipo Assessoramento voltado para processos de governança, gerenciamento de riscos e controles internos.

A consultoria foi demandada pela alta administração sendo destacada como essencial tendo em vista os elevados gastos com manutenção de automóveis. O trabalho alcançou tanto a Administração Central como as Coordenadorias Estaduais objetivando responder aos seguintes questionamentos: (1) Qual a frota atual do DNOCS?; (2) Qual o gasto dispensado para manter essa frota?; (3) Esses gastos guardam razoabilidade com as suas destinações?

Decorrente do levantamento realizado para identificar qual a frota de veículos da instituição, cada unidade pesquisada declarou também a respeito do estado de conservação dos veículos, com foco, inclusive, nos veículos inservíveis. A consultoria realizou análise para identificar veículos antieconômicos.

O Relatório apresentou 10 (dez) recomendações, dentre as quais: Que a Diretoria Administrativa elabore relatório ao final de cada exercício sobre a situação dos veículos do DNOCS e seus respectivos gastos para a Direção-Geral; Que a DRL, em coordenação às CESTs, realize estudo de viabilidade de contratação de outras alternativas de gestão de frotas; Que a Direção-Geral analise a viabilidade de emitir portaria estabelecendo limite de gastos para autorização de manutenção de veículos e respectivas alçadas; e Realizar leilão dos veículos inservíveis identificados pelas unidades e dos antieconômicos apontados pela consultoria.

A Ação de Consultoria – Força de Trabalho do DNOCS/Administração Central ocorreu em atendimento à solicitação do Diretor-Geral, feita através do Ofício nº 612/2021/DG (0829178) e em substituição à ação AUDI 4 — Folha de Pagamento — PAINT/2021.

O escopo definido foi a otimização do quadro de servidores da Administração Central e o objetivo foi subsidiar a alta gestão com informações para otimizar a gestão de recursos humanos do DNOCS, considerando a realocação da força de trabalho e outras alternativas.

Os métodos adotados nesta consultoria foram de natureza qualitativa e quantitativa, permitindo tanto a aferição de fatos quantificáveis quanto a coleta de informações intangíveis.

Na execução dos trabalhos, para coleta dos dados quantitativos, além das solicitações de auditoria, foi elaborado e aplicado um questionário composto por 42 questões do tipo fechadas e escalonadas, sendo 02 questões direcionadas para os servidores que ocupam cargo de chefia.

A pesquisa qualitativa foi composta de entrevista semiestruturada, com os gestores da Divisão de Gestão de Pessoas, para possibilitar o levantamento de informações acerca da Gestão de Pessoas e aprofundar os conhecimentos referentes à Força de Trabalho no DNOCS, além de obter esclarecimentos acerca da adesão aos programas e projetos de Gestão de Pessoas do Governo Federal.

O Relatório apresentou 13 (treze) recomendações, dentre as quais destacam-se: realizar mapeamento de competências objetivando a melhor adequação da força de trabalho às atividades desenvolvidas atualmente pelo órgão; proceder à avaliação do impacto das potenciais aposentadorias, em seus respectivos setores, e apresentar possíveis soluções para mitigar o risco de descontinuidade, a fim de cumprir as metas estabelecidas no Planejamento Estratégico Institucional e, conseqüentemente, suas competências regimentais; apresentar estudo indicando a viabilidade de adoção do apoio de terceiros na fiscalização dos contratos administrativos sob responsabilidade da instituição, com base no art. 67, da Lei nº 8.666/1993, e no art. 117, da Lei nº 14.133/2021; coordenar a formação e a certificação dos chefes existentes na estrutura do DNOCS; e apresentar um cronograma de implantação do SISREF, em substituição ao atual controle de ponto do DNOCS.

III – DESCRIÇÃO DOS FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM A EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA

Quanto aos fatos que impactaram negativamente a execução dos serviços de Auditoria, no exercício de 2021, destacam-se:

1. Os períodos de afastamento das atividades presenciais;
2. Impossibilidade, durante a ação sobre Tabuleiros Litorâneos de Parnaíba, de visita *in loco* devido ao agravamento da pandemia do coronavírus no país;
3. Ausência de adoção de um mapeamento do processo de contratação de obras e serviços de engenharia; e
4. Ausência de servidor com conhecimentos técnicos na área de obras e serviços de engenharia (Engenheiro) compondo a equipe de trabalho.

Entretanto, também devemos ressaltar os pontos relevantes que impactaram positivamente a execução dos serviços de Auditoria, no exercício de 2021:

1. Aprovação do Estatuto da Auditoria Interna;
2. Implantação do PGMQ;
3. Reimplantação do GADOC;

4. Chegada de três terceirizados, possibilitando o projeto de implantação de uma Secretaria de Processos e auxiliando no monitoramento das recomendações da Auditoria Interna e dos órgãos de controle interno e externo;
5. Os esforços da alta administração para implementar as recomendações e apresentar manifestação às demandas apresentadas pelos órgãos de controle, ocasionando na diminuição expressiva do passivo de demandas; e
6. A participação dos servidores da Auditoria no curso em DW-SIAPE proporcionado pela Controladoria Regional da União no Paraná, por videoconferência.

IV – QUADRO DEMONSTRATIVO DO VALOR DOS BENEFÍCIOS FINANCEIROS E DO QUANTITATIVO DOS BENEFÍCIOS NÃO FINANCEIROS AUFERIDOS EM DECORRÊNCIA DA ATUAÇÃO DA UAIG AO LONGO DE 2021, CONFORME AS DISPOSIÇÕES DA INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº 10, DE 28 DE ABRIL DE 2020, DA CGU

Em 2021, empregou-se o instrumento de contabilização dos benefícios, conforme orientações da instrução Normativa SFC nº 10, de 28/04/2020 e da Nota Técnica nº 1/2021/AUDI.

Observa-se que os benefícios gerados são do tipo não-financeiro, relacionados ao nível tático-operacional da instituição e vinculados a pessoas, infraestrutura e/ou processos internos, conforme o quadro nº 5, a seguir:

Quadro 5 – Registros de Benefícios analisados em 2021

Registro de Benefícios Financeiros	
Gastos indevidos recuperados	0
Valores recuperados	0
Registro de Benefícios Não Financeiros	
Quantidade de benefícios relacionados à dimensão Missão, Valor e/ou Resultado e com repercussão Estratégica	0
Quantidade de benefícios relacionados à dimensão Missão, Valor e/ou Resultado e com repercussão Transversal	0
Quantidade de benefícios relacionados à dimensão Missão, Valor e/ou Resultado e com repercussão Tático/Operacional	0
Quantidade de benefícios relacionados à dimensão Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos e com repercussão Estratégica	0
Quantidade de benefícios relacionados à dimensão Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos e com repercussão Transversal	0
Quantidade de benefícios relacionados à dimensão Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos e com repercussão Tático/Operacional	7
Total	7

Fonte: Elaborado pela Auditoria Interna/DNOCS.

O quadro abaixo apresenta com mais detalhes as recomendações implementadas no exercício, permitindo observar que cinco, das sete, recomendações implementadas dizem respeito

ao implemento de ferramentas e padronização de formas de trabalho, visando a redução de inconformidades e de riscos a erros nos procedimentos adotados, além da realização de capacitação.

Quadro 06 – Recomendações implementadas em 2021

Relatório/ Ano	Nº da Recomendação	Área	Texto da Recomendação	Data	Nº SEI
02/2020	5	DA	Que a unidade DA/DRF/CO apresente a ferramenta interna de acompanhamento que auxilie nas cobranças e no estabelecimento de prazo para manifestação quando da solicitação de documentação complementar para emissão de relatório das contas, tanto dos convenientes quando do concedente.	29/01/2021	0698464
02/2020	10	DG	Que a Direção-Geral, com o auxílio da unidade DI/DOB/MC, estabeleça como padrão a emissão imediata de portaria de designação da fiscalização por ocasião da celebração dos convênios e instrumentos congêneres.	02/02/2021	0702696
02/2020	4	DI	Que a unidade DI/DOB/MC apresente evidências quanto à aprovação do projeto básico do Convênio nº 20/2010, uma vez que na plataforma SICONV encontra-se na situação PENDENTE. Caso o Projeto tenha sido aprovado, apresentar consulta feita ao administrador do SICONV justificando a permanência da situação de PENDENTE ou incluir o parecer de aprovação no SICONV.	15/03/2021	0721549
02/2020	14	DA	Que a unidade DA/DRF/CO elabore planejamento operacional para 2021 quanto aos convênios e instrumentos congêneres possíveis de serem analisados.	15/03/2021	0721475
05/2019	15	CEST-PI	Que a Coordenadoria Estadual do DNOCS no Piauí – CEST-PI apresente documentação que justifique a alteração das comunidades constantes do Quadro 4.	28/04/2021	0727698
02/2020	15	DA	Que a unidade DA/DRF/CO crie instrumento onde seja registrado o tempo de análise de cada convênio.	07/06/2021	0780483
02/2020	7	DI	Que a unidade DI/DOB/MC realize um levantamento das necessidades de capacitação (servidores e terceirizados que atuam nas fases de celebração e execução dos convênios	24/12/2021	0929233

Relatório/ Ano	Nº da Recomendação	Área	Texto da Recomendação	Data	Nº SEI
			e instrumentos congêneres, incluindo fiscais, servidores que analisam tecnicamente o plano de trabalho e demais que atuam nas Coordenadorias Estaduais), estabelecendo prioridades e frequência de capacitações, incluindo essas informações no Plano Anual de Capacitações (Recomendação 1) e remetendo para aprovação e autorização do Diretor-Geral.		
Pesquisa feita entre os relatórios de 2019 – 2021					

V – RESULTADOS DO PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE

Em cumprimento a Instrução Normativa SFC nº 03/2017 e a Portaria 379 DG, de 11 de novembro de 2020, que instituiu o PGMQ no âmbito da Auditoria Interna do DNOCS, essa UAIG vem dispensando esforços para ampliar a implementação das atividades previstas no PGMQ.

O PAINT/2021 evidenciou a implementação do PGMQ efetivando a supervisão de todas etapas das ações (planejamento, execução e comunicação dos resultados), avaliações dos trabalhos, avaliações periódicas e monitoramento da execução do PAINT/2021.

Impende ressaltar as seguintes aplicações:

- Supervisão da ação de auditoria Exame de Contratos Administrativos relacionados à Implantação do Projeto Público de Irrigação Tabuleiros Litorâneos de Parnaíba – 2ª etapa, bem como a avaliação envolvendo os gestores da área demandada;
- Supervisão da ação Análise de Convênios e Instrumentos Congêneres e a avaliação abrangendo os gestores das unidades auditadas;
- Nas ações de consultoria Gasto com Manutenção de Veículos e Força de Trabalho do DNOCS/Administração Central, as etapas de supervisão e de avaliação também foram cumpridas com resultados satisfatórios para aferição dos trabalhos realizados.

Como resultado da aplicação dessa metodologia ressalta-se que o exercício da supervisão de modo mais objetivo, com propósitos claros e antecipadamente alinhados, permitiu a correção pontual de curso das ações, inicialmente até demandando mais tempo, mas agregando mais valor às análises e resultados dos serviços executados.

Ainda no tocante aos resultados da aplicação do PGMQ, registre-se que, a partir das avaliações realizadas pelos gestores, foi oportunizado à UAIG conhecer da satisfação das unidades auditadas.

Por fim, destaca-se que a metodologia também favorece a melhoria da comunicação com as unidades auditadas durante a realização das ações e das consultorias.

VI – QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE RECOMENDAÇÕES EMITIDAS E IMPLEMENTADAS NO EXERCÍCIO, BEM COMO AS FINALIZADAS PELA ASSUNÇÃO DE RISCOS PELA GESTÃO, AS VINCENDAS, E AS NÃO IMPLEMENTADAS DURANTE O EXERCÍCIO DE 2021.

No ano de 2021, foram emitidas 48 novas recomendações, conforme discriminado no abaixo:

Quadro 07 – Quantitativo de recomendações emitidas em 2021 por Relatório

Relatório AUDI	Situação das Recomendações	Quantidade
Relatório nº 01/2021	Emitidas	20
Relatório nº 02/2021		10
Relatório nº 03/2021		05
Relatório nº 04/2021		13
Total		48

Fonte: Auditoria Interna/DNOCS.

O quadro nº 08 apresenta a situação das recomendações em 2021 decorrentes das ações desenvolvidas nos exercícios de 2019 a 2021.

Quadro 08 – Situação das Recomendações em 2021

Ordem	Situação das Recomendações	Quantidade
1	Implementadas em 2021	7
2	Vincendas em 2021 (com datas para 2022)	32
3	Não Implementadas em 2021	97
4	Tornadas insubsistentes/Canceladas	2
5	Finalizadas por assunção de risco	0
Total de Recomendações		138

Fonte: Auditoria Interna/DNOCS.

O quadro nº 09 apresenta o comparativo dos quantitativos de recomendações emitidas e implementadas entre os exercícios de 2020 e 2021, bem como a quantidade de relatórios elaborados nesses exercícios.

Quadro 09 – Comparativo de recomendações entre os anos de 2020 e 2021

2020		2021	
Emitidas	39	Expedidas	48
Implementadas	5	Implementadas	7
Relatórios	2	Relatórios	4

Fonte: Elaborado pela Auditoria Interna/DNOCS.

VII – ACOMPANHAMENTO DAS DEMANDAS DOS ÓRGÃOS DE CONTROLE

O PAINT/2021 contemplou tanto ações e consultorias de auditoria interna, como também atividades de suporte para atendimento às demandas apresentadas pelos órgãos de controle interno e externo.

As demandas dos órgãos de controle são monitoradas e mensalmente diligenciadas junto às unidades afetas à manifestação.

Ressalta-se que a tratativa dessas demandas foi priorizada na atual gestão, através de suporte e ações como a replantação do Grupo de Acompanhamento às Demandas dos Órgãos de Controle – GADOC e a implantação de um quadro de apoio administrativo junto à Auditoria Interna, possibilitando uma gestão de processos mais ágil.

Durante o exercício de 2021, tramitaram na Auditoria Interna 987 processos administrativos, assim classificados:

- **455** processos referentes a demandas afetas à Controladoria-Geral da União;
- **131** processos referentes a demandas afetas ao Tribunal de Contas da União, incluindo suas possíveis reiteraões;
- **174** processos referentes a demandas afetas ao Ministério Público, incluindo suas possíveis reiteraões; e,
- **227** processos referentes a demandas relacionadas a outros Órgãos de Controle.

O quadro abaixo detalha sobre a concentração desse quantitativo e sobre os resultados em sua tratativa.

Quadro 10 – Demandas dos Órgão de Controle – Exercício 2021

Demandas dos Órgãos de Controle – Exercício 2021				
Interessado	Atendidos ou Arquivados	Em exame	Pendentes	TOTAL
CGU	172	85	198	455
TCU	79	23	29	131
Ministério Público	95	15	64	174
Outros Órgãos de Controle Externo	109	55	63	227
TOTAL	455	178	354	987

Fonte: Elaborado pela Auditoria Interna/DNOCS.

Assim sendo, dos 987 processos tramitados, no exercício de 2021, decorrentes de demandas dos Órgãos de Controle Interno e Externo, observa-se ainda que:

- **455 (46%)** processos foram atendidos ou arquivados, obtendo tratamento conclusivo;
- **178 (18%)** processos foram encaminhados à área técnica responsável para exame e manifestação objetivando análise conclusiva; e,
- **354 (36%)** processos pendentes de atendimento.

CONSIDERAÇÕES FINAIS

O presente relatório registra os principais resultados desta UAIG na execução do PAINT/2021, constatando que a execução atendeu ao planejado e que os trabalhos executados trouxeram recomendações significativas para a instituição no que diz respeito ao aprimoramento do processo de planejamento, elaboração de controles e adequações quanto à conformidade aos normativos vigentes.

De se ressaltar o monitoramento mais acurado quanto às manifestações às demandas dos órgãos de controle, bem como quanto ao monitoramento do Plano de Providências Permanente do DNOCS junto à Controladoria-Geral da União.

Em conformidade com a Instrução Normativa SFC/CGU nº 05, de 27 de agosto de 2021, submetemos o presente relatório para ciência, aprovação dos benefícios apresentados, publicação no sítio institucional e encaminhamento à Controladoria Regional da União no Ceará para supervisão técnica.

Fortaleza, 31 de março de 2022

LUANA E C DE SOUSA
Auditora-Chefe do DNOCS