

AUDITORIA INTERNA

EMPRESA DE PESQUISA AGROPECUÁRIA

DE MINAS GERAIS - EPAMIG

RELATÓRIO DE ATIVIDADES DE CONTROLE INTERNO DO EXERCÍCIO DE 2024

Nº 3050.0429.2024

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	4
6 – ATIVIDADES DE CORREIÇÃO	5
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 2024 da Auditoria Interna - AUDI da EPAMIG.

2 - OBJETIVO

O objetivo do trabalho é consolidar as atividades executadas pela AUDI no período de 01/01/2024 a 10/12/2024 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/2024 foi aprovado em 14/12/2023 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
Geraldo de Moura Leite Neto*	013127	Assessor Técnico II
Helton Camilo	07767	Técnico Superior Especializado II

*Destaca-se que a empregado Geraldo de Moura Leite Neto ingressou na equipe da AUDI em novembro de 2024.

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	Despacho/AUDI 01 ao 18	
Relatórios de efetividade	Relatório de Auditoria	3050.0419.2024	
Fomentar o desenvolvimento de	Reuniões	-	Não foi possível tendo em vista

sistema informatizado para AUDI			restrições orçamentárias e financeiras
Auditorias em demandas pontuais	Relatórios	3050.0402.2024	Avaliação de despesas de pequena monta, realizadas através do Fundo Fixo – Modalidade Cartão de Crédito Eletrônico e sua conformidade com as normas vigentes da EPAMIG.
		3050.0427.2024	Realização de trabalho de auditoria quanto ao gerenciamento dos Equipamentos de Proteção Individual – EPI’s, adquiridos pela EPAMIG.
Monitorar os contratos Fundações de Apoio	Despacho	3050.01.0001382/2024-61 3050.01.0001364/2024-62 3050.01.0001405/2024-22 3050.01.0001408/2024-38 3050.01.0001384/2024-07 3050.01.0001373/2024-13 3050.01.0001484/2024-23 3050.01.0001402/2024-06 3050.01.0001461/2024-62 3050.01.0001379/2024-45 3050.01.0001541/2024-36 3050.01.0001377/2024-02 3050.01.0001391/2024-12 3050.01.0001404/2024-49 3050.01.0001407/2024-65 3050.01.0001411/2024-54 3050.01.0001365/2024-35 3050.01.0001410/2024-81 3050.01.0001409/2024-11	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	3050.0406.2024	Prestação de Contas TCE/MG

Analisar demonstrativos contábeis da Empresa	Relatórios de Auditoria	3050.0399.2024	Conselho Fiscal
		3050.0415.2024	
		3050.0423.2024	
		3050.0428.2024	
Avaliar a conformidade dos processos de aquisições	Nota Técnica	3050.0398.2024	
		3050.0400.2024	
		3050.0401.2024	
		3050.0404.2024	
		3050.0405.2024	
		3050.0408.2024	
		3050.0409.2024	
		3050.0410.2024	
		3050.0412.2024	
		3050.0413.2024	
		3050.0414.2024	
		3050.0416.2024	
		3050.0417.2024	
		3050.0418.2024	
		3050.0420.2024	
		3050.0421.2024	
3050.0422.2024			
3050.0424.2024			
3050.0425.2024			
3050.0426.2024			

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.	Evento de lançamento do Programa de integridade EPAMIG - 2ª Edição do Código de Conduta e Integridade e Manual do Empregado Revisado	-	Realizado em 02/07/2024
Realizar avaliação baseada em dados da transparência nos sítios eletrônicos	Relatório de Efetividade	-	Trabalho iniciado, porém sobrestado por outras demandas prioritárias
Divulgação e Capacitação dos empregados da EPAMIG 2ª edição do Código de Conduta e Integridade	Evento de lançamento do Código de Conduta e Integridade e reuniões com as regionais	-	Reuniões virtuais para capacitação das unidades descentralizadas realizadas nos dias: 9, 12, 13, 14 e 19 de agosto de 2024.

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	SEI nº 3050.01.0000731 /2024-81 (CESR)	Processo avocado pela COGE
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 nº1/EPAMIG/AUDI/2024 (PAD DVOS)	Evento SEI nº 91961055
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.
Divulgação e Capacitação dos empregados da EPAMIG referente ao Manual de Regime Disciplinar	Capacitação	-	Com o recente entendimento do Supremo Tribunal Federal - STF RE 688267, quando a necessidade de motivação para dispensa de empregado de empresa pública admitido por concurso

			público, haverá necessidade de revisão do Manual da EPAMIG. Essa ação está prevista para 2025.
--	--	--	--

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	-	Elaborado sistema web de ouvidoria próprio para a EPAMIG, tendo em vista a ausência de competência da OGE/MG sob as Estatais. O sistema está em fase final de teste e validação. Em 2025 será feito seu lançamento.
Monitoramento dos canais de ouvidoria (MGOUV e Ouvidoria@epamig.br)	Relatório extraído do sistema MGOUV	-	Não houve demanda no MGOUV (Sistema Estado MG) no ano de 2024. Já no e-mail da ouvidoria@epamig.br foram recebidas 8 manifestações.

8 – VISITAS IN LOCO

DATA	FINALIDADE	LOCAL
Fevereiro	Visita Técnica	Campo Experimental de Leopoldina

Março	Visita Técnica	Campo Experimental de Santa Rita
Maio	Visita Técnica	Instituto de Laticínios Cândido Tostes – Juiz de Fora/MG
Julho	Minas Lactea	Juiz de Fora/MG
Agosto	Visita Técnica	Campo Experimental de Santa Rita
Setembro	Visita Técnica	Campo Experimental de Lavras

9 – CAPACITAÇÃO

A equipe participou de diversos cursos, treinamento, seminários, encontros técnicos e congressos totalizando 442 horas. Há que se destacar que a equipe da AUDI recebeu uma capacitação exclusiva, na sede da EPAMIG sobre a LGPD – Lei Geral de Proteção de Dados.

A Auditoria Interna idealizou e promoveu o evento intitulado “*A nova era de Integridade na EPAMIG*” onde foi feito o lançamento do Programa de integridade EPAMIG e da 2ª Edição do Código de Conduta e Integridade e Manual do Empregado Revisado.

Na oportunidade foram ministradas capacitações pelo Sr. Daniel Lança, Compliance Officer da CEMIG e pelo Sr. Rodrigo Fontenelle, Controlador-Geral do Estado/MG.

- 1º Workshop de Gestão de Riscos para os gestores da Sede da EPAMIG, ministrado pela Sra. Rafaela Mendes servidora da Receita Federal do Brasil - RFB.

A AUDI também auxiliou e apoiou a comissão de Ética e Integridade da EPAMIG na Semana Interna de Prevenção de Acidentes de Trabalho Rural unificada com o tema 'Conscientização e Prevenção - Melhora da Qualidade de Vida no Ambiente de Trabalho – Palestra Comunicação Não Violenta”.


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 ao 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 2024.

Belo Horizonte, 10 de dezembro de 2024.

Documento assinado digitalmente
 **ADRIANA VALADARES CAIAFA**
Data: 10/12/2024 09:53:07-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

ADRIANA VALADARES CAIAFA
Chefe da Auditoria Interna
Matrícula nº 012341