

MINISTÉRIO DA ECONOMIA

AGÊNCIA BRASILEIRA GESTORA DE FUNDOS GARANTIDORES E GARANTIAS S.A. – ABGF

(Empresa incluída no Programa de Parcerias de Investimentos da
Presidência da República - PPI e incluída no Programa Nacional de
Desestatização – PND, conforme Decreto nº 10.007, de 5 de
setembro de 2019)

AUDITORIA INTERNA – AUDIT

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA EXERCÍCIO DE 2021

Brasília, fevereiro/2021

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA

EXERCÍCIO DE 2021

Plano Anual de Auditoria Interna – Exercício de 2021, elaborado de acordo com as disposições da instrução normativa da Controladoria-Geral da União – IN/CGU nº 9, de 09 de outubro de 2018, em cumprimento ao previsto no Decreto nº 3.591, de 6 de setembro de 2000.

1. PAINT - 2021

1.1 A Gerência Executiva de Auditoria Interna (AUDIT) da Agência Brasileira Gestora de Fundos Garantidores e Garantias S.A. – ABGF apresenta o Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT), no qual são planejadas as ações de auditoria que serão executadas no exercício de 2021, a ser discutido com a COAUD.

1.2 O PAINT 2021 foi elaborado em conformidade com o Decreto nº 3.591, de 2000, a instrução normativa da Secretaria Federal de Controle Interno do Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União – Instrução Normativa nº 9, de 09.10.2018 e com as diretrizes e prioridades estabelecidas pela AUDIT/ABGF, tendo como princípios orientadores a segregação de função e a necessidade de preservação da independência.

1.2.1 Os trabalhos elencados neste PAINT, serão incluídos no sistema E-Aud da CGU para aprovação até o dia 30/11/2020.

1.3 No planejamento estão contempladas a realização de auditorias em processos e riscos relevantes para a Empresa e as principais atividades sob a responsabilidade da Auditoria Interna.

1.4 Foram considerados os seguintes elementos: o grau de maturidade da gestão de riscos da ABGF, o planejamento estratégico, a estrutura de governança, o programa de integridade, os controles existentes, a atual situação da empresa incluída no Plano Nacional de Desestatização – PND e a estrutura da AUDIT (composta de 01 Gerente Executivo).

1.5 O PAINT contempla:

I - Relação dos trabalhos a serem realizados pela AUDIT em função de obrigação normativa, por solicitação da alta administração ou por outros motivos que não a avaliação de riscos, devendo-se, nos dois últimos casos, ser apresentada justificativa razoável para a sua seleção;

II - Relação dos trabalhos selecionados com base na avaliação de riscos;

1.6 As atividades de auditoria interna terão como foco prioritário melhorar a eficiência e a eficácia dos processos; avaliar a existência, qualidade, eficácia e cumprimento dos controles internos e recomendar aos gestores o aperfeiçoamento de procedimentos destinados a garantir a conformidade com as normas e a legislação.

1.7 Destaco que o cumprimento do PAINT 2021 está condicionado a decretação da liquidação da empresa por parte do Governo.

1 Áreas de Atuação da AUDIT

2.1 A abrangência de atuação da AUDIT inclui todas as unidades, áreas e atividades relacionadas aos macroprocessos de apoio e finalísticos da Empresa, que estão estruturados, atualmente, da seguinte forma:

I – Macroprocessos finalísticos:

- a) Constituição, administração, gestão e representação do Fundo Garantidor de Infraestrutura (FGIE);
- b) Gestão do Fundo de Estabilidade do Seguro Rural (FESR);
- c) Prestação dos serviços relacionados ao Seguro de Crédito à Exportação – SCE; e

II – Macroprocessos de apoio:

- a) Gestão de Pessoas;
- b) Gestão Financeira e Orçamentária;
- c) Gestão Contábil;
- d) Recursos Logísticos; e
- e) Sistemas Operacionais - Tecnologia da Informação.

3 Programação de atividades com base na estrutura de 01 gerente executivo

Horas estabelecidas conforme a previsão de dias úteis do ano de 2021.

PROGRAMAÇÃO DE ATIVIDADES		
Atividade		Horas
Monitoramento de recomendações emitidas.	10du x 8h	80
Atividades administrativas	30m x 218du (248du-30du)	109
Emissão da conformidade da remuneração paga a Diretores, Conselheiros e membros do COAUD.	5du x 8h	40
Emissão de parecer sobre a prestação de contas anual da Empresa	30du x 8h	240
Gestão da AUDIT	30du x 8h	240
Capacitação	5du x 8h	40
Consultoria	30du x 8h	240
PAINT	5du x 8h	40
RAINT	8du x 8h	64
Realização de auditorias	95du x 8h	651
Total		1744

4 Trabalhos a serem realizados

Na tabela de matriz de risco não foi identificado risco alto ou extremos nos processos da empresa.

A AUDIT para o ano de 2021, identificou 4 processos que poderá ser objeto de auditoria, são eles:

- 1- a conformidade da migração dos serviços relacionados ao SCE; (120 horas)
- 2- análise de compras e contratações em conformidade com a legislação e necessidade da empresa; (240 horas)
- 3- Gestão Financeira incluindo a capacidade financeira da empresa para honrar seus compromissos (solicitação de inclusão por parte da CGU), dispor de informações confiáveis, tempestivas para execução financeira e orçamentaria e prover a Alta Administração da Empresa de relatórios gerenciais para subsidiar a tomada de decisão; e, (240 horas)
- 4- Gestão Contábil, analisar a efetividade do controle interno em relação a geração de relatórios obrigatórios (120 horas)

5. Apêndices

Anexo I - Descrição da metodologia utilizada para seleção dos trabalhos de auditoria com base na avaliação de riscos.

Anexo II - Identificação de processos, objetivos, riscos e controles.

Brasília, 26 de fevereiro de 2021.

Mara Ribeiro Martins
Gerente Executiva de Auditoria Interna