



## **Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna – RAINT**

***Exercício de 2021***

Período de referência: 01/01/2021 a 31/12/2021

## SUMÁRIO

<b>1. INTRODUÇÃO.....</b>	<b>3</b>
<b>2. RESULTADOS DO EXERCÍCIO 2021.....</b>	<b>3</b>
2.1 PANORAMA DOS TRABALHOS DE AUDITORIA.....	3
2.1.1 Auditorias Programadas.....	3
2.1.2 Outras Atividades Realizadas.....	5
2.2 TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA REALIZADOS SEM PREVISÃO NO PAINT.....	5
2.3 STATUS DAS RECOMENDAÇÕES EMITIDAS.....	5
2.3.1 Acompanhamento e Implementação das Recomendações.....	6
2.3.2 Sistemática de Monitoramento dos Resultados da Atividade de Auditoria.....	6
2.4 FATOS RELEVANTES.....	7
2.5 CAPACITAÇÃO DOS AUDITORES INTERNOS.....	8
2.6 AVALIAÇÃO DA MATURIDADE DOS PROCESSOS DE GOVERNANÇA, DE GERENCIAMENTO DE RISCO E DE CONTROLES INTERNOS DA ENTIDADE.....	9
2.7 BENEFÍCIOS DOS TRABALHOS DE AUDITORIA.....	11
2.8 RESULTADOS DO PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE (PGMQ).....	12
<b>3. CONSIDERAÇÕES FINAIS.....</b>	<b>12</b>
<b>ANEXO – VISITAS TÉCNICAS E VIAGENS DE AUDITORIA.....</b>	<b>13</b>

## 1. INTRODUÇÃO

O presente Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (**RAINT**) destina-se a apresentar os resultados decorrentes dos trabalhos da Auditoria Interna (**AUDIF**) da Fundação Habitacional do Exército (**FHE**) durante o exercício de 2021, sendo elaborado em observância ao disposto na Instrução Normativa da Controladoria-Geral da União nº 5, de 27 de agosto de 2021.

No transcurso do exercício, a AUDIF pautou a sua atuação nas ações previstas no correspondente Plano Anual de Auditoria Interna (**PAINT**), aprovado pelo Conselho de Administração (**CA**) da FHE, em reunião ordinária realizada em 23 de novembro de 2020, de acordo com a Resolução CA/FHE nº 019/2020.

## 2. RESULTADOS DO EXERCÍCIO 2021

### 2.1 PANORAMA DOS TRABALHOS DE AUDITORIA

#### 2.1.1 Auditorias Programadas

TRABALHOS REALIZADOS	UTA	NATUREZA	SITUAÇÃO REALIZADO	EQUIPE							
				1	2	3	4	5	6	7	
1 Escritórios Regionais – Pontos de Atendimento (PAs)	CODER	Compliance	✓	x	x	x	x	x	x	x	x
2 Obra do Residencial Bela Vista (Samambaia/DF)	GEREN	Compliance	✓	x			x	x			
3 Obra do Residencial Campo dos Ipês (Campo Grande/MS)	GEREN	Compliance	✓	x	x		x	x			
4 Lei Geral de Proteção de Dados – Fornecedores de TI	CODTI	Compliance	✓	x						x	x
5 Aplicativo Mobile – Projeto Experiência POUPEX	CODTI	Compliance	✓	x						x	x
6 Estrutura de Governança de TI – Projeto Tecnologia POUPEX	CODTI	Compliance	✓	x						x	x
7 Segurança da Informação – ISO 27.001	CODTI	Compliance	✓	x						x	x
8 Produto: Gestão de Crédito Pessoal	GEPES	Compliance	✓	x		x	x			x	
9 Macroprocesso “Gestão de Pessoas” – Remuneração	GEPES	Compliance	✓	x		x	x			x	
10 Macroprocesso “Gestão de Bens e Serviços” – Serviço de Vigilância	GECOC	Compliance	✓	x	x					x	
11 Avaliação dos Controles Internos da Instituição	CORCI	Operacional	✓	x	x						x
12 Auditoria no Balancete Analítico – Dez/2020 a Nov/2021	AUDIF	Contábil	✓	x	x	x	x				

<sup>1</sup>Auditor-Chefe Marcelo Almeida, <sup>2</sup>Auditora Rejane Moreira, <sup>3</sup>Auditora Tatiane Marques, <sup>4</sup>Auditora Aline Morais, <sup>5</sup>Auditora Isabel Sasaki, <sup>6</sup>Auditor Thothsra Martins, e <sup>7</sup>Auditor Lucas Willian.

A figura 1 ilustra o indicador que consolida o resultado dos trabalhos de auditoria previstos no PAINT, realizados em 2021.

## Trabalhos de Auditoria → Total 36



**Figura 1:** Indicador: auditorias programadas x auditorias realizadas  
**Fonte:** Elaborado pela Equipe de Auditoria

Ressalta-se que, mesmo em um cenário incerto decorrente da Covid-19, todas as atividades de campo previstas no PAINT/2021 foram executadas, sendo elas:

- a. Visita técnica a 5 (cinco) fornecedores/parceiros (LGPD):
  - Mapfre – São Paulo/SP;
  - Montreal – Belo Horizonte/MG;
  - Proseg – Brasília/DF;
  - Ziad – Jaraguá do Sul/SC; e
  - iFractal – São Paulo/SP.
- b. Viagem de Auditoria a 2 (dois) empreendimentos imobiliários em construção:
  - Residencial Bela Vista – Samambaia/DF; e
  - Residencial Campo dos Ipês – Campo Grande/MS.
- c. Viagem de auditoria a 10 (dez) Pontos de Atendimento:
  - Escritório Regional em Cuiabá (**ESMT/MT**);
  - Posto de Atendimento em Dourados (**PSTDO/MS**);
  - Escritório Regional em Florianópolis (**ESCFL/SC**);
  - Posto de Atendimento em Marabá (**PSTMB/PA**);
  - Posto de Atendimento em Três Corações (**PSTTC/MG**);
  - Escritório Regional de Juiz de Fora (**ESCJF/MG**);
  - Escritório Regional na Praia Vermelha (**ESCPV/RJ**);
  - Posto de Atendimento no Comando do Primeiro Distrito Naval (**PSTDN/RJ**);
  - Escritório Regional em Resende (**ESCRD/RJ**); e
  - Escritório Regional em Santiago (**ESCST/RS**).

## 2.1.2 Outras Atividades Realizadas

TRABALHOS PROGRAMADOS	UTA	NATUREZA	REALIZADO	NÃO CONCLUÍDO	NÃO REALIZADO
1	Elaboração do RAIN/2020	AUDIF	Consolidação	✓	-
2	Elaboração do PAINT/2022	AUDIF	Planejamento	✓	-
3	Relatório Trimestral – Jan/Abr/Jul/Out/2021	AUDIF	Monitoramento	✓	-
4	Revisão do Relatório de Gestão – Prestação de Contas/2020	AUDIF	Análise	✓	-
5	Acompanhamento dos Trabalhos de Auditoria do CCIEx – Nov/2021	AUDIF	Intermediação	✓	-
6	Aplicação do Modelo de Capacidade de Auditoria Interna (IA-CM)	AUDIF	Gestão	✓	-

## 2.2 TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA REALIZADOS SEM PREVISÃO NO PAINT

No exercício 2021 não foram realizadas atividades especiais ou extraordinárias.

## 2.3 STATUS DAS RECOMENDAÇÕES EMITIDAS

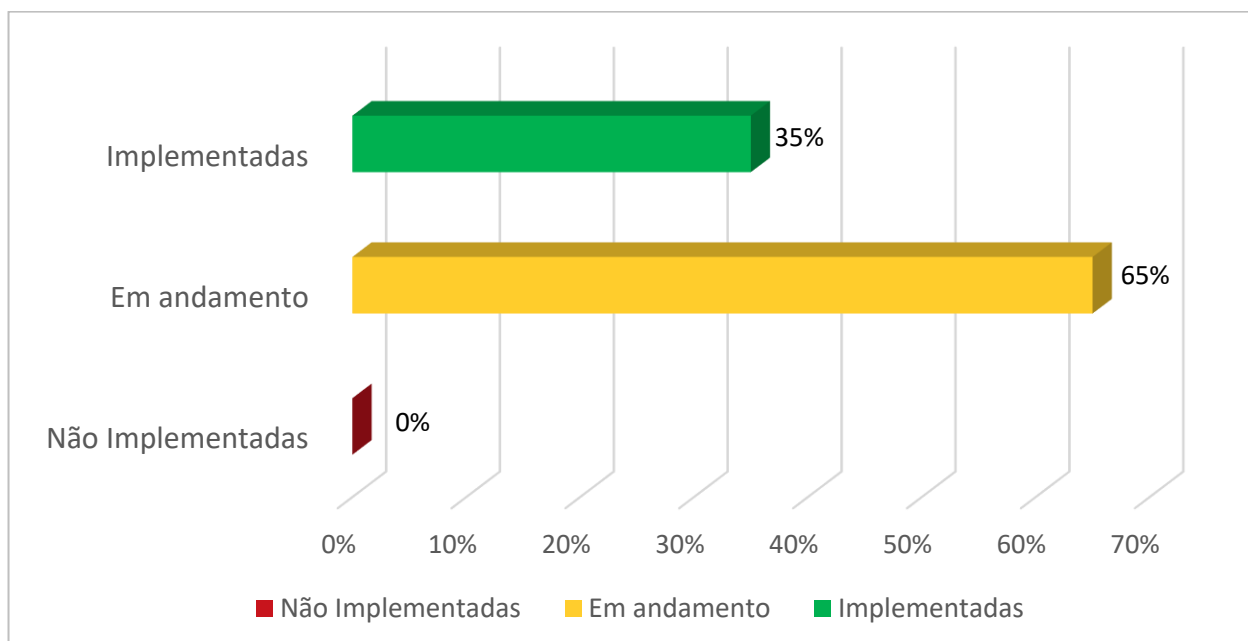
Nos trabalhos de auditoria foram emitidas recomendações, dentre as quais, quantitativo relevante foi implementado pelos gestores. As principais conclusões e recomendações decorrentes dos trabalhos finalizados no exercício e as providências adotadas pela gestão da FHE encontram-se à disposição das instâncias de governança e órgãos de controle.

Adicionalmente, as recomendações identificadas com a situação “em andamento” encontram-se dentro do prazo de implementação pelos gestores ou em monitoramento pela Coordenadoria de Riscos, Controles Internos e Integridade (**CORCI**). O quadro abaixo demonstra o quantitativo das recomendações emitidas, implementadas, em andamento e não implementadas no exercício de 2021.

RECOMENDAÇÕES EMITIDA NO ANO	IMPLEMENTADAS	EM ANDAMENTO	NÃO IMPLEMENTADAS
140	49	91	✓

Convém destacar que, em virtude da conjuntura de saúde pública e das medidas restritivas decorrente da Covid-19, quase que a totalidade dos trabalhos programados que previram a realização de viagens de auditoria foram remanejados para o último trimestre do ano, implicando na publicação dos relatórios de auditoria ao término do exercício. A mencionada mudança trouxe reflexo na previsão de adoção de medidas saneadoras pelas áreas em 2022, justificando-se, portanto, o número de recomendações com o status “em andamento”.

A figura 2 apresenta o indicador que demonstra a efetividade das recomendações de auditoria, fruto dos apontamentos da AUDIF, decorrentes dos trabalhos de auditoria realizados em 2021.



**Figura 2:** Indicador: efetividade das recomendações de auditoria

**Fonte:** Elaborado pela Equipe de Auditoria

### 2.3.1 Acompanhamento da Implementação das Recomendações

A rotina de acompanhamento e implementação se dá por meio de registro das recomendações em sistema informatizado específico para esse fim, denominado Sistema de Controle de Ocorrências e Documentos (**SICOD**), sempre que levantada alguma ocorrência interna ou externa.

Essas ocorrências são classificadas conforme a condição a seguir:

- a. Concluído no Âmbito da Unidade – Quando as providências adotadas pela UTA para o tratamento dos riscos são consideradas suficientes pela AUDIF;
- b. Pendente – Quando a AUDIF aguarda a manifestação da UTA ou quando a resposta encaminhada não é suficiente e exige um acompanhamento até que o assunto seja totalmente esgotado; e
- c. Encerrado no Âmbito da AUDIF – Quando não houver tratamento definitivo pela UTA, esgotados os procedimentos de acompanhamento formal na esfera de atuação da AUDIF.

### 2.3.2 Sistemática de Monitoramento dos Resultados da Atividade de Auditoria

O monitoramento dos fatos decorrentes dos trabalhos de auditoria se dá por meio do SICOD, cujo conteúdo é revisado de acordo com a evolução de cada fato, após contato formal junto às áreas acerca das medidas adotadas. Esse processo permite o acompanhamento da evolução de cada ocorrência em relação à condição que se encontra, ou seja, se Pendente, Concluído no Âmbito da Unidade ou Encerrado no Âmbito da AUDIF.

A partir do enquadramento na condição “encerrado no âmbito da AUDIF”, o fato passa a ser monitorado pela CORCI, estrutura organizacional integrante do Sistema de Controles Internos da entidade. No futuro, esses fatos poderão ser objeto de nova avaliação pela AUDIF, no contexto das auditorias de *follow-up*.

Os resultados decorrentes dos trabalhos de auditoria interna, as recomendações implementadas no exercício e as lições aprendidas ofereceram possibilidades para o

aperfeiçoamento dos processos de controles internos, de gerenciamento de risco e de governança, adicionando valor e melhorando às operações e processos, bem como fornecendo subsídios para tomada de decisão à alta administração e aos gestores.

## 2.4 FATOS RELEVANTES

No que diz respeito ao gerenciamento de pessoas, elemento necessário para atividade de auditoria interna, foram observadas as sucessivas atualizações do protocolo institucional da Covid-19, adotando-se o sistema híbrido de trabalho (presencial e remoto), contando com a participação de, pelo menos, 50% do efetivo na sede da instituição, sem impacto na execução das atividades planejadas no ano.

Também houve continuidade do programa de educação da Auditoria Interna, na busca pela complementação das competências consideradas desejáveis à função auditoria interna, dada a natureza e porte da FHE. Nesse sentido, destaca-se que:

- 2 (dois) auditores concluíram com aproveitamento cursos de MBA na Fundação Getúlio Vargas (**FGV**), ampliando-se para 100% o nível de escolaridade “especialização” da equipe, em áreas de interesse da auditoria e da instituição; e
- 2 (dois) auditores concluíram com aproveitamento o curso de extensão “*ACL Analytics Intermediário*”, fortalecendo a implantação do projeto de automação do processo de auditoria em arquivos e bases sistêmicas.

Outro aspecto positivo foi o aprimoramento das comunicações da Auditoria Interna com os distintos agentes de governança. Nesse sentido, a AUDIF consolidou seu modelo de relatório de auditoria, incorporando um sumário executivo, em que são destacados os apontamentos a partir da visão de riscos. Houve ainda o incremento de matérias publicadas na intranet e a realização de visita ao Presidente do Conselho de Administração da FHE.

Também houve *benchmark* com a Auditoria Interna do Banco do Brasil S.A. e a Superintendência de Controles Internos do Banco Santander, a fim de conhecer modelos institucionais de avaliação, para subsidiar o planejamento da Auditoria Operacional “Controles Internos”. A AUDIF contou ainda com apoio de especialista externo no tema “Materialidade de Contas Contábeis de Instituições Financeiras”, com o intuito de ampliar o conhecimento sobre o assunto, bem como o nível das análises contábeis realizadas.

Em relação ao papel e serviço prestado pela auditoria interna, mesmo considerando a recente criação da AUDIF, em 2017, e o processo inicial de formação e desenvolvimento dos auditores, outro fato considerado positivo foi a execução das auditorias de tecnologia da informação, atividades de avaliação alinhadas principalmente ao objetivo de “*Promover a Modernização Tecnológica*”.

Por fim, não houve ocorrências com impacto negativo nos recursos e na organização da unidade de auditoria interna e na realização dos trabalhos, cumprindo-se integralmente o plano estabelecido de viagens. A pandemia da Covid-19 trouxe a necessidade de ampliar a utilização de ferramentas tecnológicas e a adoção da modalidade remota nas atividades programadas, oportunizando ganhos de escala.

## 2.5 CAPACITAÇÃO DOS AUDITORES INTERNOS

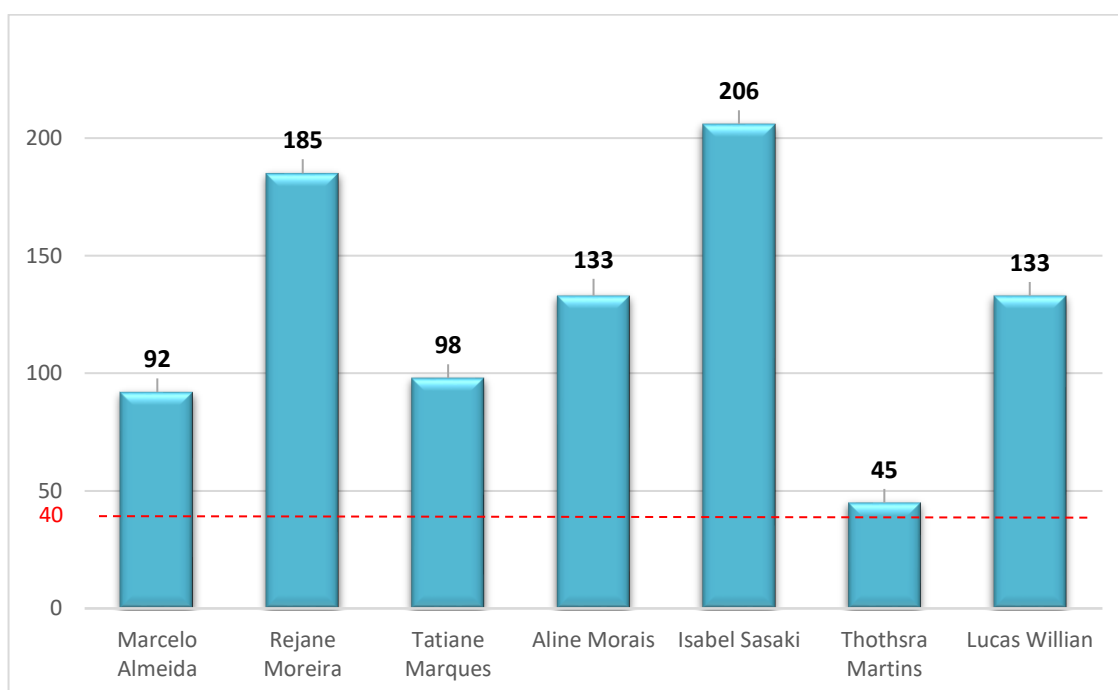
NR	EVENTO	TEMAS	INSTITUIÇÃO	CARGA HORÁRIA	1	2	3	4	5	6	7
1	CURSO	COSO ICIF 2013	IIA	40h		x					
2		Fiscalização e Gestão de Contratos de TIC	ENAP	20h		x					
3		Planejamento da Contratação de Soluções de TIC	ENAP	20h		x					
4		Técnico Preliminar Avançado para Contratação de Soluções de TIC	ENAP	20h		x					
5		Proteção de Dados Pessoais	FHE POUPEX	2h		x	x		x		x
6		Segurança Institucional	FHE POUPEX	45h	x	x	x	x	x	x	x
7		ABECIP <i>Summit</i> Digital 2021	ABECIP	3h	x		x				
8		Auditoria e Controle para Estatais	ENAP	20h	x						
9		CIAB Febraban	FEBRABAN	32h			x	x			
10		IFRS 9 – Instrumentos Financeiros	FIPECAFI	16h				x			
11		Auditor Líder – ISO 27.001	IDESP DARYUS	40h							x
12		Formação de Analista Operacional de Crédito Imobiliário	ABECIP	48h						x	
13	CONGRESSO	41º CONBRAI 2021	IIA	16h		x	x	x	x		x
14		22º Congresso IBGC	IBGC	24h	x						
15		1º Congresso Internacional de Controle Interno e Auditoria traz ref. do Brasil, Portugal e Angola	CONACI	6h		x					
16	FÓRUM	11º Fórum Brasileiro de Atividade de Auditoria Interna	DICON	10h		x					
17	LIVE	Implementando a Nova Lei de Licitações e Contratos Administrativos	IBGP	4h		x					
18	SIMPÓSIO	XIX Simpósio Nacional de Auditoria de Obras Públicas	IBRAOP	16h					x		
19		Estágio de Auditoria Interna Governamental	CCIEX/EB	40h					x		
20		Simpósio EB Geração de Energia Renovável por fonte Solar	DEC/EB	15h					x		
21	TREINAMENTO	Gerenciamento de riscos e elaboração PAC, ETP e Termo de Referência ou do Projeto Básico para obras públicas e serviços de engenharia	FHE POUPEX	24h					x		
22		ACL <i>Analytics</i> Intermediário	GALVANIZE	24h				x			x
23	WORKSHOP	DocNix Corporate - II Turma	FHE POUPEX	2h		x					
24		Portfólio Estratégico	FHE POUPEX	6h							x

<sup>1</sup>Auditor-Chefe Marcelo Almeida, <sup>2</sup>Auditora Rejane Moreira, <sup>3</sup>Auditora Tatiane Marques, <sup>4</sup>Auditora Aline Morais, <sup>5</sup>Auditora Isabel Sasaki, <sup>6</sup>Auditor Thothsra Martins, e <sup>7</sup>Auditor Lucas Willian.



Dentre as iniciativas de capacitação incentivadas pela chefia, merece destaque o autoaperfeiçoamento dos integrantes da Auditoria Interna na obtenção da Certificação CIA (*Certified Internal Auditor*) – Parte 1, do IIA. Trata-se de um projeto de qualificação da equipe da AUDIF, que visa promover o crescimento da conformidade da equipe aos padrões internacionais de práticas de auditoria interna. Nesse sentido, em 2021, o auditor Lucas Willian obteve êxito nesse processo de certificação.

A figura 3 apresenta o indicador que evidencia o comprometimento dos integrantes da auditoria interna com o aprimoramento técnico-profissional, em níveis superiores a previsão de, no mínimo, 40 horas/ano de capacitação estabelecidas no PAINT, de acordo com o previsto na Instrução Normativa da Controladoria-Geral da União e Secretaria Federal de Controle Interno nº 5, de 27 de agosto de 2021, relacionada ao § 2º, inciso II, art. 4º.



**Figura 3:** Indicador: horas de capacitação por auditor interno

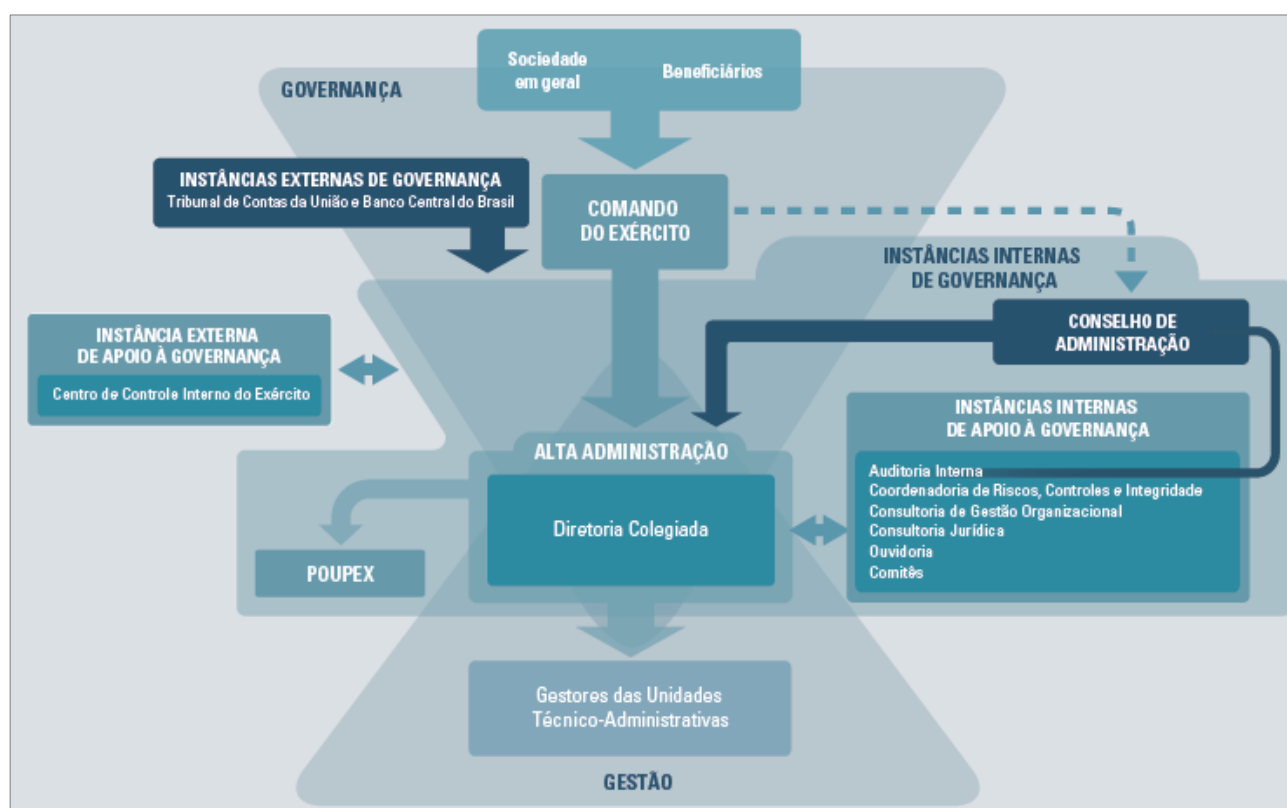
**Fonte:** Elaborado pela Equipe de Auditoria

## 2.6 AVALIAÇÃO DA MATURIDADE DOS PROCESSOS DE GOVERNANÇA, DE GERENCIAMENTO DE RISCO E DE CONTROLES INTERNOS DA ENTIDADE

A Governança Corporativa da FHE compreende o conjunto de leis, políticas, normas, diretrizes, regulamentos, processos, procedimentos que regulam a maneira como a Fundação é administrada e controlada, garantindo a sua confiabilidade às partes interessadas, através de um conjunto de mecanismos, incentivos e monitoramento, capaz de evidenciar os 4 princípios básicos da governança: transparência, equidade, *accountability* e responsabilidade corporativa.

A estrutura da Governança Corporativa da FHE compreende o Conselho de Administração e a Diretoria Colegiada como instâncias internas de governança, a AUDIF, a Consultoria Jurídica (**COJUR**), a Ouvidoria (**OUVID**), a CORCI, a Coordenadoria de Gestão Organizacional (**COGEO**) e os Comitês instituídos como instâncias internas de apoio à Governança. A figura 4 ilustra o modelo de governança adotado pela FHE.

A AUDIF é subordinada diretamente ao Conselho de Administração, com as atribuições e os encargos estabelecidos na normatização vigente, atuando como instância interna de apoio à governança, conforme o Estatuto da FHE.



**Figura 4:** Estrutura de Governança da FHE

**Fonte:** Adequação ao Referencial Básico de Governança (TCU/2014)

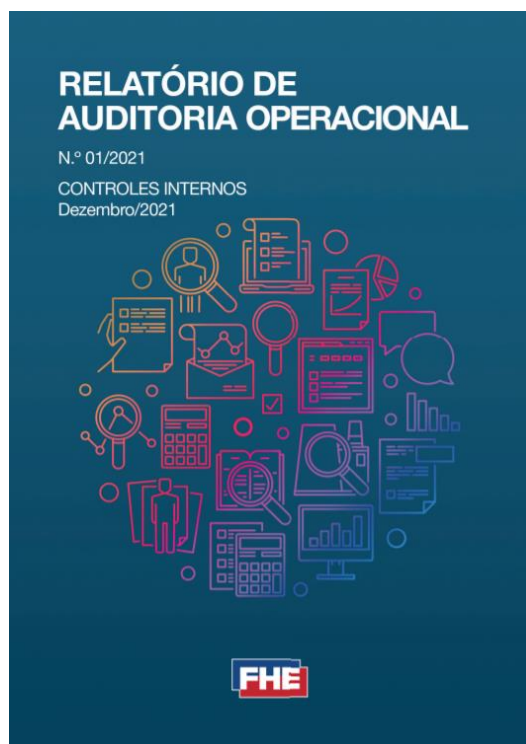
A FHE dispõe ainda de um Sistema de Controles Internos (**SCI**), com atuação no âmbito de toda a instituição. O SCI realiza reuniões periódicas com tratativas em assuntos diversos, em especial os destacados nos diferentes relatórios e nos temas ressaltados pelos órgãos de fiscalização e controle.

As reuniões contam com a participação dos gestores das UTA, oportunidade em que disponibilizam esclarecimentos com o propósito de aperfeiçoarem os processos operacionais, criando boas condições para minimizarem riscos relacionados aos processos relevantes. Semestralmente, elabora-se relatório com detalhamento dos assuntos tratados nas citadas reuniões.

Atualmente, a FHE adota como referencial metodológico de controle interno o *Internal Control Integrated Framework* – Framework Integrado de Controle Interno (**COSO ICIF**), o qual é considerado o mais amplamente aceito em organizações ao redor do mundo. Aderente a esse referencial, o SCI se apoia em um Questionário de Avaliação dos Controles Internos, estruturado em 38 questões distribuídas dentre os cinco componentes do COSO, cujo levantamento do resultado é realizado anualmente pela CORCI.

Em 2021, devidamente alinhado ao Objetivo Estratégico (**OE**) nº 06 “Modernizar a Gestão Organizacional”, a Auditoria Interna executou uma auditoria operacional com o objetivo de avaliar o desempenho da estrutura organizacional e dos processos de controles da Instituição, tendo como referência o *framework* COSO ICIF. O programa de auditoria executado, percorreu os cinco componentes e dezessete princípios da mencionada

referência e seus resultados encontram-se consolidados no Relatório de Auditoria Operacional nº 01/2021.



**Figura 5:** Capa do Relatório

**Fonte:** Relatório de Auditoria Operacional nº 01/2021

A Administração da FHE também é responsável pela elaboração e adequada apresentação do demonstrativo contábil de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que a instituição determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrativo contábil livre de distorção relevante.

O acompanhamento do Balancete Contábil Analítico é realizado periodicamente pela verificação direta, via sistema informatizado, resultando em apontamentos dos fatos importantes ocorridos no período. Nesse contexto, nos aspectos relevantes que a AUDIF pode verificar, o Demonstrativo Contábil apresenta adequadamente, a posição patrimonial e financeira da Fundação Habitacional do Exército, em 31 de dezembro de 2021, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Em síntese, a maturidade dos processos de governança se mede pelo conjunto de instâncias incorporadas a ela, no atendimento à legislação e às melhores práticas de gestão, na avaliação realizada do sistema de controles internos, ficando evidenciadas nos relatórios de auditoria e de monitoramento anteriormente mencionados, no cumprimento das recomendações realizadas pela AUDIF, tratadas pelos gestores, com a devida ciência da Alta Administração.

## 2.7 BENEFÍCIOS DOS TRABALHOS DE AUDITORIA

Os benefícios não financeiros decorrentes da atuação da auditoria, embora não sejam passíveis de representação monetária, demonstram impacto que consiste no fato de se transmitir às áreas de negócio da FHE uma cultura voltada para a gestão de risco e de controles internos sobre processos e procedimentos que possam onerar, causar prejuízos, bem como produzir melhorias contínuas nos processos sob a responsabilidade do gestor.

Enquanto a análise dos benefícios financeiros encontra-se em processo inicial de internalização da metodologia, a fim de conciliar os trabalhos realizados à orientação constante da Instrução Normativa da Controladoria-Geral da União e Secretaria Federal de Controle Interno nº 10, de 28 de abril de 2020. Nesse sentido, integrantes da auditoria interna realizaram o curso “Contabilização de Benefícios”, oferecido pela Escola Nacional de Administração Pública (**ENAP**), na modalidade a distância.

## 2.8 RESULTADOS DO PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE (PGMQ)

A AUDIF adotou o Modelo de Capacidade de Auditoria Interna - Internal Audit Capability Model (IA-CM), em conformidade com a Instrução Normativa nº 03, de 09 de junho de 2017, do Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União e as boas práticas estabelecidas pelo IIA.

O IA-CM visa auxiliar a FHE no cumprimento dos seus objetivos, com a adoção de uma abordagem sistemática de avaliação e melhoria dos processos da AUDIF, possibilitando um aprimoramento na entrega de valor à organização, contribuindo com a governança, o gerenciamento de riscos e os controles internos.

O diagnóstico do processo de autoavaliação realizado pela AUDIF em 2021 proporcionou o estabelecimento das seguintes ações, para a implementação do nível 2 do IA-CM (Infraestrutura: práticas e procedimentos de auditoria interna sustentáveis e contínuos):

- ✓ Aprovar o Regulamento da Auditoria Interna;
- ✓ Revisar papéis e responsabilidades de monitoramento das recomendações;
- ✓ Elaborar o Plano Plurianual da Auditoria Interna;
- ✓ Implementar a automação de processos de auditoria; e
- ✓ Ampliar a comunicação com gerentes sobre a atividade de auditoria interna.

## 3. CONSIDERAÇÕES FINAIS


As atividades desenvolvidas pela AUDIF, como instância interna de apoio à governança, foram pautadas pelo compromisso de agregar valor à Instituição, cumprindo com as exigências legais, atentando sempre para os princípios que regem a atuação da administração da FHE, em consonância com os preceitos definidos na atual Diretriz da Presidência. Ademais, o cumprimento integral do PAINT contribuiu para os objetivos da AUDIF junto à organização.

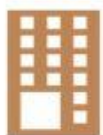
Em busca do alinhamento às disposições da Instrução Normativa MP/CGU nº 01, de 10 de maio de 2016 e da Instrução Normativa SFC nº 03, de 9 de junho de 2017 apresenta-se o RAINT do exercício de 2021, com vistas a proporcionar publicidade e transparência das ações realizadas pela AUDIF, no cumprimento das suas competências, em observância ao disposto na Instrução Normativa da CGU nº 5, de 27 de agosto de 2021.

Brasília-DF, 04 de março de 2022.

Marcelo Almeida  
Auditor-Chefe

# VISITAS TÉCNICAS E VIAGENS DE AUDITORIA

PAINT/2021 



EMPREENDIMENTOS EM CONSTRUÇÃO

VIAGEM DE AUDITORIA 2

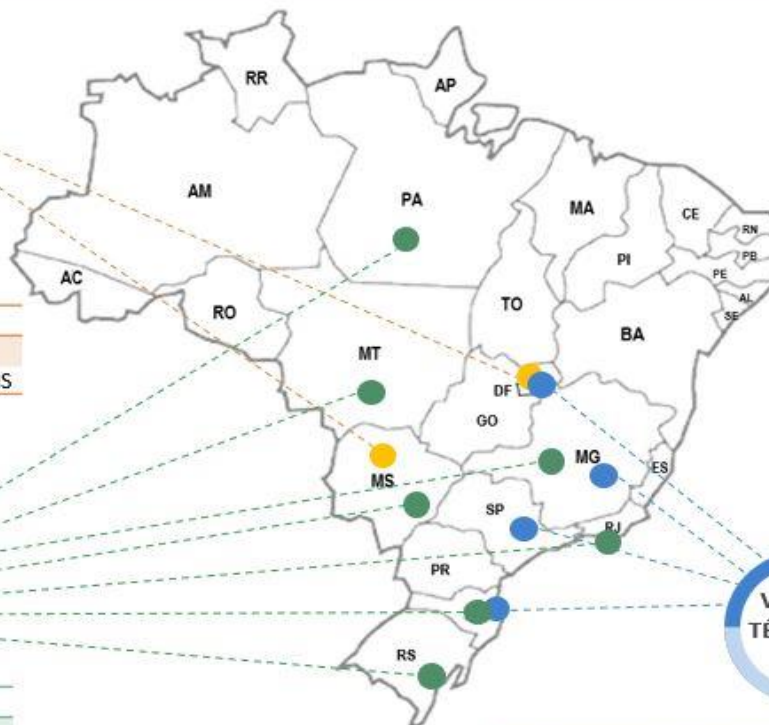
RESIDENCIAL	DATA	LOCAL
BELA VISTA	09/09/2021	Samambaia – DF
CAMPO DOS IPÊS	09/12/2021	Campo Grande – MS



PONTOS DE ATENDIMENTO

VIAGEM DE AUDITORIA 10

PA	DATA	LOCAL
ESCMT	01/11/2021	Cuiabá – MT
PSTDO	04 e 05/11/2021	Dourados – MS
ESCPV	10/11/2021	Rio de Janeiro – RJ
PSTDN	11/11/2021	Rio de Janeiro – RJ
ESCRD	12/11/2021	Resende – RJ
PSTTC	17/11/2021	Três Corações – MG
ESCJF	19/11/2021	Juiz de Fora – MG
PSTMB	23/11/2021	Marabá – PA
ESCST	25/11/2021	Santiago – RS
ESCFL	26/11/2021	Florianópolis – SC



VISITAS TÉCNICAS 5

FORNECEDOR	DATA	LOCAL
PROSEG	24 e 25/08/2021	Brasília – DF
MONTREAL	26 e 27/08/2021	Belo Horizonte – MG
MAPFRE	30 e 31/08/2021	São Paulo – SP
iFRACTAL	01 e 02/09/2021	São Paulo – SP
ZIAD	08 e 09/09/2021	Jaraguá do Sul – SC



LGPD 