



AUDITORIA INTERNA - DATAPREV

Parecer da Auditoria Interna sobre a Prestação de Contas Anual

PARECER da AUDITORIA INTERNA sobre a PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - 2021

1. OBJETIVO

Em cumprimento ao disposto nos artigos 15 e 16 da Instrução Normativa CGU No. 5, de 27 de agosto de 2021, e à Instrução Normativa TCU nº 84, de 22 de abril de 2020, que estabelece normas para a tomada e prestação de contas dos administradores e responsáveis da administração pública federal, para fins de julgamento pelo Tribunal de Contas da União – TCU. A Unidade de Auditoria Interna da DATAPREV emite parecer com opinião geral sobre a composição das peças que integram a Prestação Anual de Contas, relativa ao exercício de 2021, e, sobre a adequação dos processos de governança, gestão de riscos e controles internos instituídos pela empresa.

2. OPINIÃO GERAL

a. ADERÊNCIA DA PRESTAÇÃO DE CONTAS AOS NORMATIVOS

A análise realizada por essa Auditoria Interna foi realizada considerando aspectos relativos à conformidade com as diretrizes para elaboração das peças obrigatórias e à adequada disponibilização delas no Portal da Transparência da DATAPREV. Verificou-se que a Prestação de Contas está constituída das peças estabelecidas na Instrução Normativa TCU nº 84/2020, conforme descrito a seguir:

I - Informações sobre:

- a) os objetivos, as metas, os indicadores de desempenho definidos para o exercício e os resultados por eles alcançados, sua vinculação aos objetivos estratégicos e à missão da UPC, e, se for o caso, ao Plano Plurianual, aos planos nacionais e setoriais do governo e dos órgãos de governança superior;



AUDITORIA INTERNA - DATAPREV

Parecer da Auditoria Interna sobre a Prestação de Contas Anual

- b) o valor público, em termos de produtos e resultados, gerados, preservados ou entregues no exercício e a capacidade de continuidade em exercícios futuros;
 - c) as principais ações de supervisão, controle e de correção adotadas pela UPC, para a garantia da legalidade, legitimidade, economicidade e transparência na aplicação dos recursos públicos;
 - d) a estrutura organizacional, competências, legislação aplicável, principais cargos e seus ocupantes, endereço e telefones das unidades, horários de atendimento ao público;
 - e) os programas, projetos, ações, obras e atividades, com indicação da unidade responsável, principais metas e resultados e, quando existentes, indicadores de resultado e impacto, com indicação dos valores alcançados no período e acumulado no exercício;
 - f) os repasses ou as transferências de recursos financeiros;
 - g) a execução orçamentária e financeira detalhada;
 - h) as licitações realizadas e em andamento, por modalidade, com editais, anexos e resultados, além dos contratos firmados e notas de empenho emitidas;
 - i) a remuneração e o subsídio recebidos por ocupante de cargo, posto, graduação, função e emprego público, incluídos os auxílios, as ajudas de custo, os jetons e outras vantagens pecuniárias, além dos proventos de aposentadoria e das pensões daqueles servidores e empregados públicos ativos, inativos e pensionistas, de maneira individualizada; e
 - j) o contato da autoridade de monitoramento, designada nos termos do art. 40 da Lei 12.527, de 2011, e telefone e correio eletrônico do Serviço de Informações ao Cidadão (SIC);
- II - As Demonstrações contábeis exigidas pelas normas aplicáveis, acompanhadas das respectivas notas explicativas e demais documentos relacionados;



AUDITORIA INTERNA - DATAPREV

Parecer da Auditoria Interna sobre a Prestação de Contas Anual

III - Relatório de Gestão, na forma de Relato Integrado;

IV - Rol de Responsáveis.

b. CONFORMIDADE LEGAL DOS ATOS ADMINISTRATIVOS;

Considerando os trabalhos de auditoria realizados no exercício de 2021, foram avaliados os seguintes segmentos operacionais da empresa: Contábil/Financeiro, Governança, Gestão de Pessoas, Aquisições, Gestão de contratos e Tecnologia da Informação e Comunicações.

Algumas das constatações identificadas nessas auditorias se destacam como relevantes, em especial nas áreas de gestão de pessoas e gestão de contratos, onde foram encontradas maiores fragilidades nos controles internos operacionais. Para alguns achados de auditoria, as providências e correções foram adotadas ainda durante a execução do trabalho, em outros casos, foram identificadas oportunidades de melhoria ou indicadas correções e prazos que compuseram os Planos de Ação. Contudo, várias recomendações e melhorias identificadas nos macroprocessos examinados ainda carecem de implementação e devem ser priorizadas pelos gestores.

c. ELABORAÇÃO DAS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS;

A Auditoria Interna concluiu, com base nos exames realizados, que os controles internos que suportam a elaboração das Demonstrações Financeiras são razoáveis para assegurar a fidedignidade dos saldos apresentados nas Demonstrações Financeiras do exercício de 2021. Ressalta-se que a certificação da confiabilidade das demonstrações contábeis, perante a IN TCU 84/2020, é de responsabilidade da Auditoria Independente, registrando as suas opiniões sem ressalvas, de que as demonstrações contábeis apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da DATAPREV em 31 de dezembro de 2021.

d. ATINGIMENTO DOS OBJETIVOS OPERACIONAIS;



AUDITORIA INTERNA - DATAPREV

Parecer da Auditoria Interna sobre a Prestação de Contas Anual

Em relação aos resultados operacionais, a empresa disponibiliza, em transparência ativa, os Documentos de Avaliação de Atendimento das Metas e Resultados na Execução do Plano de Negócios e Estratégia de Longo Prazo, com o objetivo de, anualmente, no segundo semestre, apresentar a análise do atendimento das metas e resultados na execução do Plano de Negócios e da estratégia de longo prazo referente ao ano anterior (<https://dataprev.gov.br/avaliacao-de-metas-e-resultados>).

Neste escopo, somos da opinião de que o DATAPREV dispõe de processo formal e adequado, com padrões e critérios definidos para estabelecer e monitorar os resultados da implementação do Plano de Negócios da empresa.

Fábio Silva Vasconcelos

Superintendente de Auditoria Interna