



PRESIDÊNCIA DA REPÚBLICA
EMPRESA BRASIL DE COMUNICAÇÃO
AUDITORIA INTERNA

SUMÁRIO EXECUTIVO

Unidade: Diretoria de Captação e Serviços/Mídia Impressa/

Tema: Exame das implementações realizadas pela Diretoria de Captação e Serviços relacionadas aos Relatórios de Auditoria nºs19/2010 e 15/2011, bem como avaliação dos controles internos relacionados aos materiais utilizados no processo produtivo da Mídia Impressa.

Tipo de Auditoria: Acompanhamento

Forma de Auditoria: Direta Completa

Período dos Exames: 05/11 a 31/12/2012

Com base nas informações consignadas no documento acima referenciado, apresentamos a seguir as constatações levantadas pela AUDIN, no sentido de subsidiar o processo de tomada de decisão pela administração da empresa e favorecer o acompanhamento da evolução das situações:

I – CONSTATAÇÕES

- 1) Continuidade da prestação de serviços sem cobertura contratual e sem ressarcimento dos custos (viagens nacionais e internacionais).
- 2) Fragilidade nos controles internos.
 - 2.1) Divergências entre controles efetuados pela própria GEMAM.
 - 2.2) Ausência de controle de impressões demandadas por outras áreas da Empresa.
 - 2.3) Falta de registros sobre o consumo diário de papel em todas as etapas do processo produtivo.
 - 2.4) Falta de padronização entre os controles efetuados pela GEMAM e Almoxarifado.
 - 2.5) Sistema de controle inadequado.
- 3) Inconsistências na planilha de custos.

II – RECOMENDAÇÕES:

Com vistas a facilitar o aprimoramento dos processos de trabalho objeto desta auditoria, apresentamos as seguintes recomendações com indicação dos itens de constatação específicos:

Com vistas a facilitar o aprimoramento dos processos de trabalho objeto desta auditoria, apresentamos as seguintes recomendações com indicação dos itens de constatação específicos:

1. Agilizar a celebração de contrato específico com a Presidência da República para fornecimento da mídia em viagens nacionais e internacionais, atentando, necessariamente, para os custos relacionados a este serviço (item 1 do Tópico V do Relatório).
2. Aperfeiçoar os controles internos existentes na GEMAM com o registro do consumo de papel em todas as etapas do processo produtivo, das impressões realizadas por outras áreas da empresa, bem como das perdas (item 2, subitens 2.1 a 2.4).
3. Disponibilizar sistema informatizado para permitir adequado controle das atividades de produção, distribuição e gestão de insumos e de contratos relativos à Mídia Impressa, inclusive com interface com as demais áreas correlacionadas, além de aperfeiçoar o sistema de controle de estoque de materiais do almoxarifado (item 2, subitem 2.5).
4. Incluir na planilha de custos da mídia impressa as despesas com aquisição e direito de uso de matérias publicadas em jornais e revistas utilizadas em sua produção, bem como efetuar apuração periódica dos custos e da receita gerada com a comercialização da Mídia (Impressa e Digital), com vistas a compatibilizar receita/despesa relacionada ao periódico (item 3).

III – CONSIDERAÇÕES FINAIS

Os resultados das análises indicam alguns avanços obtidos a exemplo da melhor estruturação da planilha de custos que dá sustentação para definição dos preços cobrados pela prestação de serviços de fornecimento da Mídia Impressa, revisão dos preços cobrados pela sua assinatura e início da comercialização da Mídia impressa em formato digital.

Uma recomendação recorrente desde a emissão do Relatório de Auditoria nº 19/2010, reiterada no Relatório nº 15/2011 e ainda pendente de regularização refere-se ao fornecimento de exemplares da Mídia Impressa em viagens da Presidente da República e sua comitiva sem a cobertura contratual, o que impede o faturamento dos serviços por parte da EBC. Reafirma-se aqui a imperiosa necessidade de se buscar solução definitiva para essa questão, em face dos prejuízos financeiros causados à Empresa com o fornecimento do referido periódico sem a correspondente contrapartida

financeira, bem como observar as recomendações exaradas pela Ciset/PR e pelo TCU sobre as despesas com esses serviços.

Outra questão que merece registro é a necessidade de aperfeiçoar os controles internos administrativos existentes na Gerência de Monitoramento e Análise de Mídia, de forma a permitir a avaliação sobre o consumo de material, em especial de papel A4, diante da ausência de registros sobre o consumo em todas as etapas do processo produtivo, a execução de trabalhos para outras áreas da EBC, fato que dificulta o controle sobre as perdas.

Necessário, também, a implantação de sistema informatizado que permita o controle adequado das atividades, inclusive com interface com as demais áreas envolvidas no processo de produção/comercialização da Mídia Impressa, bem como o aperfeiçoamento do sistema de controle do almoxarifado.

Por fim, como contribuição para o acompanhamento das recomendações constantes do presente relatório encontra-se anexo quadro demonstrativo no qual estão registradas as situações que merecem adoção de ações pela direção da Empresa.

Sugere-se que este Sumário Executivo e o Relatório de Auditoria sejam enviados à DICAP e à DIAFI, para conhecimento e adoção das medidas que julgar pertinentes à sua área de competência, à Secretaria Executiva para conhecimento e acompanhamento, bem como aos Conselhos de Administração e Fiscal para apreciação.

À consideração superior.

Brasília, 24 de janeiro de 2013.

Antônio Gerardo de O. Junior
ACP Contabilidade

Luis Eduardo Speck de Mello
ACP Contabilidade

Laurita Garcia de Oliveira
Auditora-Adjunta

De acordo. Encaminhe-se na forma proposta.
Brasília, 24 de janeiro de 2013.

Antônio Fúcio de Mendonça Neto
Auditor-Geral