

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAINT

Exercício 2025

Brasília - DF
Março/2026

Analistas

Bárbara Lindemberg de Souza Leite

Patrick Alexandre Rocha Cruciol

Robson Rodrigues da Silva Junior

Auditores Adjuntos

Antônio Gerardo de Oliveira Junior

Guilherme Augusto dos Santos Araújo

Lourival Medeiros

Secretária

Maria Zanetti Rabelo

Auditor Chefe

Felipe Alves Sanmartin

1. Introdução

O presente relatório foi elaborado em atendimento as disposições previstas nos artigos 10 e 11 da Instrução Normativa 05/2021 da Secretaria Federal de Controle Interno da Controladoria-Geral da União e contém as informações sobre a execução do Plano Anual de Auditoria Interna – PAINT/2025, bem como a análise dos resultados decorrentes dos serviços de auditoria realizados no período.

2. Execução do PAINT/2025 e resultados alcançados

As informações estão descritas conforme determina o art. 11 da citada Instrução Normativa sobre a execução do PAINT/2025 segregadas da seguinte forma:

I – Quadro demonstrativo da alocação da força de trabalho

Atividade	HH Previsto	HH Realizado
Serviços de Auditoria	7.540	7.422
Capacitação dos Auditores	280	44
Monitoramento de Recomendações	360	462
Gestão e Melhoria da Qualidade	1.060	541
Gestão Interna	1.400	1.524
Levantamento de informações para órgãos de controle	540	555
Reserva técnica	860	0
TOTAL	12.040	10.548

Fonte: Auditoria Interna

II – Posição sobre a execução dos serviços de auditoria

Assunto	Documentos gerados	Mês de emissão	Observações
Demonstrações Contábeis 2024	Relatório 01/2025 e Parecer 01/2025	Fevereiro	---
Atendimento à Resolução CGPAR 38/2022	Nota Técnica 01/2025	Fevereiro	---
Remuneração dos Dirigentes	Parecer 02/2025	Fevereiro	---
Prestação de contas 2024	Parecer 03/2025	Março	---
Metas Relacionadas ao RVA 2024	Nota Técnica 01/2025	Março	---
Publicação nas Plataformas Digitais	Relatório 02/2025	Abril	PAINT/2024 ¹
Planejamento de TI	Relatório 03/2025	Junho	PAINT/2024 ¹
Demonstrações Contábeis – 1º Trimestre	Relatório 04/2025	Julho	---
Demonstrações Contábeis – 2º Trimestre	Relatório 05/2025	Setembro	---
Despesas de Exercícios Anteriores	Relatório 06/2025	Outubro	Não previsto ²
Demonstrações Contábeis – 3º Trimestre	Relatório 07/2025	Dezembro	---

¹ Trabalho iniciado no PAINT 2024

² Trabalho oriundo de demanda da Alta Administração

Assunto	Documentos gerados	Mês de emissão	Observações
Consultoria de facilitação – Demonstrações Contábeis	---	---	Em relato ³
Consultoria de facilitação – Monitoramento do Acórdão 2.580/2021	---	---	Em relato ³
Licitações e Contratos	---	---	Em execução ⁴
Manutenção Predial	---	---	Em execução ⁴
Veiculação de Rádio	---	---	Em execução ⁴
Veiculação de TV	---	---	Em execução ⁴

Fonte: Auditoria Interna

III – Fatos relevantes que impactaram a execução dos serviços de auditoria

Demanda oriunda da Alta Administração da EBC levou à execução de um serviço de auditoria não previsto no planejamento de 2025.

Além disso, em 2025, a Auditoria Interna de forma consultiva dedicou horas na facilitação da comunicação e alinhamento entre os diversos agentes responsáveis pela elaboração, avaliação ou aprovação das Demonstrações Contábeis da EBC e, também, para um melhor entendimento da alta administração quanto às exigências do monitoramento pelo Tribunal de Contas da União do Acórdão 2.580/2021.

O exercício ainda foi impactado com a saída de uma colaboradora da equipe, o que reduziu 1.492 horas da força de trabalho.

Essas situações levaram a um ajuste do planejamento, com a redução das horas destinadas a algumas avaliações e a reprogramação de outras quatro para conclusão em 2026.

3. Benefícios da atuação da AUDIN

Os benefícios da atuação da Auditoria Interna provêm de medidas adotadas pela empresa em atenção a recomendações ou relacionadas às atividades de assessoramento.

Diversos benefícios vinculados ao aprimoramento dos controles internos, ainda não mensurados ou não mensuráveis em termos financeiros, foram obtidos ao longo do exercício, com destaque para:

- Facilitação na comunicação entre interlocutores responsáveis pelos Demonstrativos Financeiros;
- Facilitação no entendimento das demandas do monitoramento do Acórdão 2.580/2021;
- Revisão da Norma de Cessão de Empregados – NOR 318;
- Atualização da norma que rege o Auxílio-Transporte;
- Adequação de cláusulas do Contrato firmado com a SECOM/PR;
- Melhorias nos controles internos quanto a direitos autorais e conexos;

³Conclusão prevista para março de 2026

⁴Conclusão prevista para abril de 2026.

- Revisão do Regimento Interno do CPR;
- Melhorias nos controles internos de contratação de conteúdo;
- Melhorias de rotinas e controles em viagens a serviço na EBC;
- Melhorias nos controles internos para contratação de serviços terceirizados com dedicação exclusiva de mão de obra;
- Melhorias nos controles, fiscalização e prestação de serviços de brigada de incêndio;
- Atualização do portfólio de riscos da EBC com situações identificadas em auditoria;
- Ajuste no preenchimento de documentos inscritos em DEA.

Ao todo, foram registrados 27 benefícios da atuação da AUDIN no sistema e-CGU.

4. Informe sobre os resultados do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade – PGMQ

A AUDIN observa os requisitos estabelecidos no Referencial Técnico aprovado pela IN SFC 03/2017 no gerenciamento de suas atividades.

Em 2024 foi iniciada a adequação das atividades da AUDIN conforme apontamentos do diagnóstico realizado em 2023. Em maio de 2025 o novo Regimento Interno da Auditoria Interna foi aprovado, atualizando as competências da unidade. Os processos internos continuam em revisão, em especial no uso do sistema e-CGU como principal ferramenta do processo das avaliações e monitoramento das recomendações da Auditoria Interna.

Guilherme Augusto dos Santos Araujo
Auditor Adjunto da Área Corporativa

Antônio Gerardo de Oliveira Júnior
Auditor Adjunto da Área Operacional

Robson Rodrigues da Silva Junior
Auditor-Adjunto das Áreas Administrativa, Financeira e de
Pessoas - Substituto

Felipe Alves Sanmartin
Auditor Chefe