



AUDITORIA INTERNA - DATAPREV

Parecer da Auditoria Interna sobre a Prestação de Contas Anual

PARECER da AUDITORIA INTERNA sobre a PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - 2022

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 sobre a composição das peças que integram a Prestação Anual de Contas, relativa ao exercício de 2022, 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 restrita aos aspectos relativos à conformidade com as diretrizes para elaboração das peças obrigatórias e à adequada disponibilização das mesmas no Portal da Transparência da DATAPREV. Verificou-se que a Prestação de Contas está constituída pelas peças estabelecidas pelo TCU para os itens descritos 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;

- 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).

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

IV - Rol de Responsáveis.

Quanto à previsão de informações sobre as “Demonstrações contábeis exigidas pelas normas aplicáveis, acompanhadas das respectivas notas explicativas e demais documentos relacionados;” verificou-se que, no momento da avaliação das peças pela auditoria, tais informações ainda não estavam publicadas. Apesar de já terem sido apresentadas ao Conselho de Administração, as informações sobre as Demonstrações Financeiras com os saldos do Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido somente serão publicadas após a realização da Assembleia Geral Ordinária. Com exceção desse item, somos da opinião de que a Prestação de Contas está constituída das peças estabelecidas nos termos da Instrução Normativa TCU nº 84/2020.

b. CONFORMIDADE LEGAL DOS ATOS ADMINISTRATIVOS;

Considerando os trabalhos de auditoria realizados no exercício de 2022, foram avaliados os seguintes segmentos operacionais da empresa: Contábil/Financeiro, Governança de Dados, Gestão de Pessoas, Segurança das Informações, Aquisições, Gestão de contratos e Tecnologia da Informação e Comunicações.

Algumas das constatações identificadas nessas auditorias se destacam como relevantes nas áreas de gestão de pessoas, governança de dados, gestão de mudanças 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.



AUDITORIA INTERNA - DATAPREV

Parecer da Auditoria Interna sobre a Prestação de Contas Anual

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 satisfatórios para assegurar a fidedignidade dos saldos apresentados nas Demonstrações Financeiras do exercício de 2022. Ressalta-se que a certificação da confiabilidade das demonstrações contábeis perante a IN TCU nº 84/2020 é de responsabilidade da Auditoria Independente, cujo relatório, também consta no endereço eletrônico definido pela IN TCU nº 84/2020, registrando as suas opiniões sem ressalvas de que as demonstrações contábeis apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do DATAPREV em 31 de dezembro de 2022.

d. ATINGIMENTO DOS OBJETIVOS OPERACIONAIS;

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, mantemos a opinião de que a 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