2019

TELEBRAS

Telecomunicações Brasileiras S.A.

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DA AUDITORIA INTERNA - RAINT

TLBASS202001486

Assinado com senha por GUILHERME TOLENTINO LUZZI DINIZ, FERNANDO ANTÔNIO FRANÇA PÁDUA e MAURY CAETANO DE OLIVEIRA.
Documento Nº: 9749-7568 - consulta à autenticidade em
http://extranet.telebras.com.br/sigaex/autenticar.action

Sumário

1. INTRODUÇÃO 1

2. AUDITORIA INTERNA 1

2.1. Quadro de Empregados 2

3. QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA, CONFORME O PAINT, REALIZADOS, NÃO CONCLUÍDOS E NÃO REALIZADOS. 3

4. QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA REALIZADOS SEM PREVISÃO NO PAINT. 5

5. QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE RECOMENDAÇÕES EMITIDAS E IMPLEMENTADAS NO EXERCÍCIO, BEM COMO AS FINALIZADAS PELA ASSUNÇÃO DE RISCOS PELA GESTÃO, AS VINCENDAS, E AS NÃO IMPLEMENTADAS COM PRAZO EXPIRADO NA DATA DE ELABORAÇÃO DO RAINT. 6

6. DESCRIÇÃO DOS FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM POSITIVA OU NEGATIVAMENTE NOS RECURSOS E NA ORGANIZAÇÃO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA E NA REALIZAÇÃO DAS AUDITORIAS. 7

7. QUADRO DEMONSTRATIVO DAS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS, COM INDICAÇÃO DO QUANTITATIVO DE AUDITORES CAPACITADOS, CARGA HORÁRIA E TEMAS. 8

8. ANÁLISE CONSOLIDADA ACERCA DO NÍVEL DE MATURAÇÃO DOS PROCESSOS DE GOVERNANÇA, DE GERENCIAMENTO DE RISCO E DE CONTROLES INTERNOS DO ÓRGÃO OU DA ENTIDADE, COM BASE NOS TRABALHOS REALIZADOS. 8

9. QUADRO DEMONSTRATIVO DOS BENEFÍCIOS FINANCEIROS E NÃO FINANCEIROS DECORRENTES DA ATUAÇÃO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA AO LONGO DO EXERCÍCIO POR CLASSE DE BENEFÍCIO. 10

10. ANÁLISE CONSOLIDADA DOS RESULTADOS DO PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE - PGMQ. 10

TLBASS202001486

Assinado com senha por GUILHERME TOLENTINO LUZZI DINIZ, FERNANDO ANTÔNIO FRANÇA PÁDUA e MAURY CAETANO DE OLIVEIRA.
Documento Nº: 9749-7568 - consulta à autenticidade em
http://extranet.telebras.com.br/sigaex/autenticar.action

1. INTRODUÇÃO

O Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna – RAINT de 2019 tem como objetivo apresentar os resultados dos trabalhos realizados durante o exercício, em função das ações planejadas constantes no Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT, para o exercício de 2019, bem como das ações críticas ou não planejadas, mas que exigiram atuação da unidade de auditoria.

De acordo com artigo 54, inciso XVIII, do Estatuto Social da Telebras, compete ao Conselho de Administração aprovar o RAINT.

A elaboração do RAINT foi realizada com base na estrutura e nos requisitos constantes das normas e regulamentos que disciplinam o assunto, em especial a Instrução Normativa nº 09, de 09 de outubro de 2018, da Controladoria Geral da União.

De acordo com a referida norma, o RAINT deve ser disponibilizado à CGU em até 90 dias do fim da vigência do PAINT, para exercício da supervisão técnica, prazo esse que finda em 30/03/2020.

2. AUDITORIA INTERNA

O Decreto nº 3.591, de 06/09/2000, estabeleceu que as entidades da Administração Pública Federal Indireta deverão organizar a respectiva unidade de auditoria interna, com suporte necessário de recursos humanos e materiais, com o objetivo de fortalecer a gestão e racionalizar as ações de controle. Estabeleceu, ainda, que a auditoria interna vincula-se ao Conselho de Administração ou a órgão de atribuições equivalentes.

Objetivos da Auditoria Interna

Conforme a Instrução Normativa nº 03, de 09 de junho de 2017, da Controladoria Geral da União, a auditoria interna governamental é uma atividade independente e objetiva de avaliação e de consultoria, desenhada para adicionar valor e melhorar as operações de uma organização. Deve buscar auxiliar as organizações públicas a realizarem seus objetivos, a partir da aplicação de uma abordagem sistemática e disciplinada para avaliar e melhorar a eficácia dos processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos.

A atividade de auditoria interna governamental tem como propósito aumentar e proteger o valor organizacional das instituições públicas, fornecendo avaliação, assessoria e aconselhamento baseados em risco.

A Auditoria Interna, conforme o artigo 17 do Regimento Interno da Sociedade, aprovado pela 453ª Reunião Ordinária do Conselho de Administração, realizada em 19/12/2019, tem as seguintes atribuições:

1) Assessorar os Conselhos de Administração e Fiscal, a Presidência e as Diretorias nos assuntos de sua competência, quando demandado;

2) Realizar auditorias de conformidade no âmbito da TELEBRAS, associadas/subsidiárias e na Entidade de Previdência Complementar que administra seus planos de benefícios, compreendendo as dimensões financeiras, de controles

TLBASS202001486

Assinado com senha por GUILHERME TOLENTINO LUZZI DINIZ, FERNANDO ANTÔNIO FRANÇA PÁDUA e MAURY CAETANO DE OLIVEIRA.
Documento Nº: 9749-7568 - consulta à autenticidade em
http://extranet.telebras.com.br/sigaex/autenticar.action

internos e da legalidade dos atos administrativos, em conformidade com as normas vigentes;

3) Realizar auditoria operacionais na TELEBRAS por meio de exame independente e objetivo da economicidade, eficiência, eficácia e efetividade das atividades relacionadas à gestão contábil, orçamentária, financeira, patrimonial e operacional, com a finalidade de promover o aperfeiçoamento da gestão;

4) Realizar auditorias na aplicação dos recursos transferidos por meio de convênios e/ou instrumentos congêneres a órgãos ou entidades;

5) Aferir a adequação do controle interno, a efetividade do gerenciamento de riscos e dos processos de governança e a confiabilidade do processo de coleta, mensuração, classificação, acumulação, registro e divulgação de eventos e transações, visando ao preparo de demonstrações financeiras;

6) Elaborar e executar o Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT;

7) Elaborar o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna – RAINT;

8) Examinar e emitir parecer sobre a prestação de contas anual da TELEBRAS e toma de contas especiais;

9) Estabelecer normas e definir critérios, no âmbito de sua atuação, com enfoque técnico, objetivo, sistemático e disciplinado, visando agregar valor aos resultados;

10) Acompanhar as ações, recomendações e determinações oriundas dos órgãos e unidades de controle interno e externo, verificando a implementação ou cumprimento destas, pelas unidades organizacionais responsáveis;

11) Assistir aos órgãos e unidades de controle interno e externo no que se refere às solicitações e realizações de auditoria, facilitar eventuais inspeções, coordenando e acompanhando o resultado de seus exames, a prestação de contas, o suporte para a realização dos trabalhos de auditoria e a prestação de informações solicitadas;

12) Estabelecer parcerias com órgãos e entidades Federais, Estaduais, Distritais e Municipais, com vistas à realização de auditorias integradas e ao aperfeiçoamento dos sistemas de controle interno, externo e social;

13) Avaliar a eficácia e contribuir para a melhoria dos processos de controle relacionados ao risco de fraude e corrupção;

14) Realizar outras atividades que lhes forem atribuídas pelo Conselho de Administração da TELEBRAS.

2.1. Quadro de Empregados

A unidade de Auditoria Interna da Telebras era composta em 2019 por 01 (um) gerente, 05 (cinco) auditores responsáveis pela realização das atividades da Auditoria Interna e 01 (uma) empregada responsável pelo apoio administrativo, totalizando 07 (sete) empregados.

TLBASS202001486

Assinado com senha por GUILHERME TOLENTINO LUZZI DINIZ, FERNANDO ANTÔNIO FRANÇA PÁDUA e MAURY CAETANO DE OLIVEIRA.
Documento Nº: 9749-7568 - consulta à autenticidade em
http://extranet.telebras.com.br/sigaex/autenticar.action

A seguir, apresentamos o quadro de pessoal da Auditoria Interna em 2019:

NOME	CARGO	VINCULAÇÃO	FORMAÇÃO
Maury Caetano de Oliveira	Gerente	Livre Nomeação	Contador
Dirceu Cristino de Oliveira	Auditor	Quadro Efetivo	Contador
Fernanda Cecília O. Sabo Paes Marques	Auditor	Quadro Efetivo	Contadora
Fernando Antônio França Pádua	Auditor	Quadro Efetivo	Administrador
Guilherme Tolentino Luzzi Diniz	Auditor	Quadro Efetivo	Contador
Silvínio Vergílio Bento	Auditor	Quadro Efetivo	Analista de Sistemas
Clotilde Amorim de Sousa de Medeiros	TGT	Quadro Efetivo	Técnica em Contabilidade

Em 20 de dezembro de 2019, dois auditores e um empregado de nível médio (TGT) desligaram-se da Empresa. Ainda no exercício foi possível a reposição de um auditor. Assim, no encerramento do ano a equipe de auditoria ficou constituída por cinco empregados.

3. QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA, CONFORME O PAINT, REALIZADOS, NÃO CONCLUÍDOS E NÃO REALIZADOS.

O Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT de 2019 previu a realização de 15 ações de auditoria programadas, no total de 6.640 horas. Foram ainda previstas 452 horas destinadas às ações de auditoria não programadas.

A Auditoria Interna, em cumprimento ao PAINT de 2019, realizou todas as atividades de auditoria programadas para o exercício.

Em atendimento ao art. 17 da IN CGU nº 09/2018, listamos no quadro a seguir as ações de auditoria constantes no PAINT 2019 e que foram realizadas, ou iniciadas, no exercício.

ITEM DO PAINT	ASSUNTO	STATUS	Nº DO(s) RELATÓRIO(s)	DATA	OBSERVAÇÃO
01	Estudos de Custo e análise técnica da Arquitetura de Rede	REALIZADO	18/2019	20/12/2019	
02	Normas de Elaboração do	REALIZADO	05/2019	07/06/2019	

TLBASS202001486

Assinado com senha por GUILHERME TOLENTINO LUZZI DINIZ, FERNANDO ANTÔNIO FRANÇA PÁDUA e MAURY CAETANO DE OLIVEIRA.
Documento Nº: 9749-7568 - consulta à autenticidade em
http://extranet.telebras.com.br/sigaex/autenticar.action

	Catálogo de Produtos				
03	Acompanhamento das Demonstrações Financeiras	REALIZADO	16/2019	30/10/2019	
04	Processo de Arrecadação e Cobrança	REALIZADO	03/2019	17/06/2019	
05	Gestão dos Indicadores de Qualidade de Produtos e Serviços	REALIZADO	10/2019	30/08/2019	
06	Processo de Atendimento a Clientes	REALIZADO	12/2019	30/08/2019	
07	Acompanhamento de Acordos e Parcerias	REALIZADO	09/2019	30/08/2019	
08	Controles Operacionais do Processo de Faturamento	REALIZADO	06/2019; 11/2019; 15/2019	06/06/2019;12/09/2019; 19/12/2019	O Rel. 06 contempla a Rentabilidade do contrato com a DATAPREV. O Rel. 11 contempla a Rentabilidade do contrato com o MTb e o ICMBio. O Rel. 15 contempla a Exploração Comercial do SGDC, a Gestão do Plano Anual de Vendas e o Processo de Faturamento.
09	Acompanhamento Semestral da Execução do PAINT 2019 - I	REALIZADO	07/2019	28/06/2019	
10	Exploração Comercial do SGDC	REALIZADO	15/2019	19/12/2019	Mesmo relatório que contempla também a Gestão do Plano Anual de Vendas e o Processo de Faturamento.
11	Gestão do Plano Anual de Vendas	REALIZADO	15/2019	19/12/2019	Mesmo relatório que contempla também a

TLBASS202001486

Assinado com senha por GUILHERME TOLENTINO LUZZI DINIZ, FERNANDO ANTÔNIO FRANÇA PÁDUA e MAURY CAETANO DE OLIVEIRA.
Documento Nº: 9749-7568 - consulta à autenticidade em
http://extranet.telebras.com.br/sigaex/autenticar.action

					Exploração Comercial do SGDC e o Processo de Faturamento.
12	SISTEL	REALIZADO	17/2019	31/10/2019	
13	Planejamento Estratégico e Plano de Negócios	REALIZADO	19/2019	26/12/2019	
14	Gerenciamento da Planta	REALIZADO	02/2019	05/04/2019	
15	Acompanhamento Semestral da Execução do PAINT 2019 - II	REALIZADO	20/2019	26/12/2019	

Foram realizadas, ainda, cinco outras atividades não programadas, conforme detalhado no Quadro 4 a seguir.

4. QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA REALIZADOS SEM PREVISÃO NO PAINT.

Referência	Tema	Origem	Data	Observação
Rel. 01/2019	SISTEL	PAINT 2018	19/02/2018	O trabalho foi iniciado no final de 2018, sendo concluído em janeiro de 2019.
Rel. 04/2019	Processos de Pagamento 2018-2019	Presidente	17/06/2019	Trabalho não planejado e realizado mediante solicitação do Presidente da Telebras
Rel. 08/2019	Monitoramento dos Principais Fatores de Risco da Telebras	Conselho de Administração	30/08/2019	Trabalho não planejado e realizado para atender solicitação do CA, contida no Mem. nº 07/0110/2019.
Rel.	Reembolso com Plano de	Res. Nº 23 de janeiro	18/09/2019	Trabalho não

TLBASS202001486

Assinado com senha por GUILHERME TOLENTINO LUZZI DINIZ, FERNANDO ANTÔNIO FRANÇA PÁDUA e MAURY CAETANO DE OLIVEIRA.
Documento Nº: 9749-7568 - consulta à autenticidade em http://extranet.telebras.com.br/sigaex/autenticar.action

13/2019	Saúde	de 2018/MPDG		planejado e realizado para atender a demanda contida na Resolução citada.
Rel. 14/2019	Gestão da Ética e da Integridade	Acórdão 2604/2018-TCU-Plenário e Mem. nº 56/2019/5100/500-DJ	19/12/2019	Trabalho não planejado e realizado para atender a demanda contida nos instrumentos citados.

5. QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE RECOMENDAÇÕES EMITIDAS E IMPLEMENTADAS NO EXERCÍCIO, BEM COMO AS FINALIZADAS PELA ASSUNÇÃO DE RISCOS PELA GESTÃO, AS VINCENDAS, E AS NÃO IMPLEMENTADAS COM PRAZO EXPIRADO NA DATA DE ELABORAÇÃO DO RAINT.

Recomendações de 2019

Emitidas	Implementadas	Finalizadas pela Assunção de Risco	Vincendas	Não Implementadas com Prazo Expirado
41	11	3	27	0

A Auditoria Interna acompanha sistematicamente o andamento das ações das unidades administrativas visando o atendimento de todas as recomendações dos órgãos de controle (TCU, CGU e AUD). Mensalmente são expedidos memorandos para as Diretorias informando o status de cada uma dessas demandas para conhecimento e/ou providências.

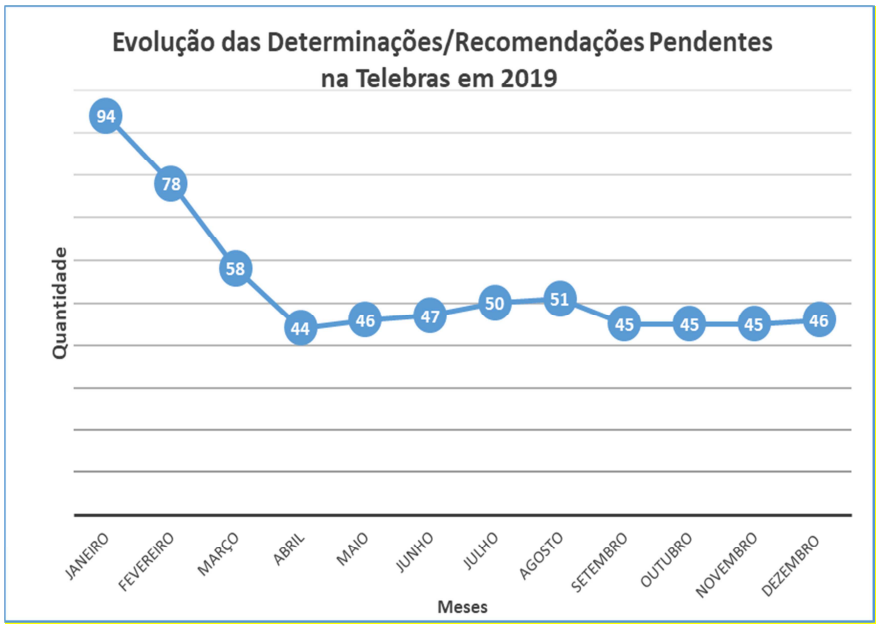
No dia 31 de dezembro de 2019 havia um total de 46 Determinações e Recomendações pendentes para a totalidade dos órgãos de controle. Em janeiro de 2019, esse total era de 94 demandas.

Assim, no balanço do exercício de 2019, verifica-se uma redução de 51,0% nas recomendações pendentes, ou seja, 48 D/R foram respondidas aos órgãos de controle (TCU/CGU/AUD), implementadas ou baixadas por perda de objeto.

O quadro abaixo representa a evolução do total das determinações e recomendações pendentes das áreas internas da Telebras em 2019.

TLBASS202001486

Assinado com senha por GUILHERME TOLENTINO LUZZI DINIZ, FERNANDO ANTÔNIO FRANÇA PÁDUA e MAURY CAETANO DE OLIVEIRA.
Documento Nº: 9749-7568 - consulta à autenticidade em
http://extranet.telebras.com.br/sigaex/autenticar.action



6. DESCRIÇÃO DOS FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM POSITIVA OU NEGATIVAMENTE NOS RECURSOS E NA ORGANIZAÇÃO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA E NA REALIZAÇÃO DAS AUDITORIAS.

Dentre os fatos ocorridos no exercício de 2019, aqueles que impactaram nos recursos e na organização desta Auditoria Interna foram os seguintes:

Durante o exercício de 2019 o Manual de Auditoria Interna da Telebras foi atualizado, passando por um processo de adequação à realidade operacional da Empresa. Dessa forma, ficou favorecido um ganho de eficiência operacional, caracterizado pelo fato de que a Auditoria Interna não apenas concluiu todos os trabalhos previstos no PAINT 2019, mas também foi além, concluindo cinco trabalhos não planejados, conforme apontado anteriormente.

Por outro lado, é importante registrar que a unidade não conta com um sistema automatizado para gerenciar o acompanhamento das recomendações exaradas nos relatórios e pelos órgãos de controle. Com isso, o controle é realizado por meio de planilha eletrônica que contém dados de diversos exercícios anteriores (desde 2012). Essa planilha é complexa e sua organização, atualização e manuseio demandam uma quantidade razoável de tempo que poderia estar sendo dedicado a outras atividades e auditoria.

TLBASS202001486

Assinado com senha por GUILHERME TOLENTINO LUZZI DINIZ, FERNANDO ANTÔNIO FRANÇA PÁDUA e MAURY CAETANO DE OLIVEIRA.
Documento Nº: 9749-7568 - consulta à autenticidade em
http://extranet.telebras.com.br/sigaex/autenticar.action

7. QUADRO DEMONSTRATIVO DAS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS, COM INDICAÇÃO DO QUANTITATIVO DE AUDITORES CAPACITADOS, CARGA HORÁRIA E TEMAS.

Evento/Tema	Auditor	Entidade	Carga Horária do Evento	Carga Horária Total	Trabalhos Relacionados
3º Fórum Nacional do Controle: Integrando o Brasil que faz bem	Maury	Instituto Serzedello Corrêa	16	16	Diversos
10º Fórum da Atividade de Auditoria Interna Governamental	Fernanda, Guilherme e Maury	Secretaria Federal de Controle Interno	16	48	Diversos
Curso sobre IA-CM: Modelo de Capacidade de Auditoria Interna	Fernanda, Fernando e Maury	Secretaria Federal de Controle Interno	20	60	Implementação do Modelo IA-CM em 2020
Prestação de Contas 2018: Normas e Orientações para elaboração do Relatório	Maury	Instituto Serzedello Corrêa	2,5	2,5	Prestação de Contas Anual
Gestão de Riscos Operacionais	Dirceu, Fernanda, Guilherme e Silvínio	Telebras	3	12	Diversos
Implementação do SIGA-DOC	Guilherme e Clotilde	Telebras	6	12	Operações diárias na Telebras
Total				150,5	

8. ANÁLISE CONSOLIDADA ACERCA DO NÍVEL DE MATURAÇÃO DOS PROCESSOS DE GOVERNANÇA, DE GERENCIAMENTO DE RISCO E DE CONTROLES INTERNOS DO ÓRGÃO OU DA ENTIDADE, COM BASE NOS TRABALHOS REALIZADOS.

A metodologia aplicada pela Gerência de Auditoria Interna em 2019, descrita nos programas de trabalho realizados, não contemplou a utilização de estrutura que contemplasse uma abordagem strictu sensu nas áreas auditadas em relação ao monitoramento da governança, à avaliação de riscos e à análise de controle interno.

No entanto, diversos relatórios produzidos pela Auditoria Interna ao longo do exercício trataram, ainda que incidentalmente, sobre a estrutura de governança, controles internos, compliance e gestão de risco. Sendo relevante registrar os seguintes fatos:

TLBASS202001486

Assinado com senha por GUILHERME TOLENTINO LUZZI DINIZ, FERNANDO ANTÔNIO FRANÇA PÁDUA e MAURY CAETANO DE OLIVEIRA.
Documento Nº: 9749-7568 - consulta à autenticidade em
http://extranet.telebras.com.br/sigaex/autenticar.action

- o ambiente de controle na área operacional da Telebras é consistente, possuindo parâmetros baseados em processos bem definidos e procedimentos catalogados que influenciam positivamente na consciência de controle. O sistema informatizado de suporte à operação e manutenção apresenta desempenho e funcionalidades adequadas, e suas atividades são executadas tempestivamente e de maneira apropriada. Essas informações foram apontadas no Relatório de Auditoria nº 02/2019.

- a Telebras conta com todos os requisitos mínimos apontados pelos órgãos de controle para que a gestão da ética e da integridade seja considerada adequada. Os canais de comunicação e denúncia estão abertos e em funcionamento, além de existirem práticas de promoção da cultura da ética e da integridade. Essas informações foram apontadas no Relatório de Auditoria nº 14/2019.

- em se tratando dos controles aplicados pela Telebras à entidade fechada de previdência complementar responsável pela administração dos planos de benefícios da Telebras, houve pouca evolução em relação ao cumprimento das recomendações exaradas pela Auditoria Interna no sentido de ampliação e consolidação dos controles e na melhoria das ferramentas de relatoria e comunicação. Essas informações foram apontadas nos Relatórios de Auditoria nº 01 e 17/2019.

- a Telebras ainda necessita aprimorar seus controles sobre as atividades de análise da viabilidade técnica e análise da viabilidade econômico-financeira. Essa deficiência tem sido apontada como fator contribuinte para a formação de resultados econômicos negativos observados no exercício de 2019. Essas informações foram apontadas nos Relatórios de Auditoria nº 06, 11 e 15/2019.

- há necessidade de aprimoramento da estrutura do processo de atendimento a clientes, incluindo a elaboração de um normativo para detalhamento das características e objetivos de uma pesquisa de satisfação para sua posterior aplicação. Essa informação foi apontada no Relatório nº 12/2019.

Dessa forma, não obstante às deficiências apontadas em áreas relevantes, conclui-se que a Telebras tem avançado no sentido de aprimorar as estruturas de governança da Empresa.

Além dos temas abordados acima, em 2019 foram acompanhados, mensalmente, pela Administração da Telebras, os seguintes fatores de riscos obtidos das ações de auditoria do TCU, CGU e AUD:

i) Acompanhamento Operacional do contrato da VIASAT (TCU);
ii) Monitoramento do processo de Privatização da Eletrobrás em função da ameaça à continuidade do contrato de cessão da rede externa de cabos OPGW;
iii) Controle dos Bens Patrimoniais da Empresa;
iv) Implantação de Gestão de Custos dos serviços prestados;
v) Recebimento de superávits dos planos de previdência da Sistel – Recebíveis no valor de R$89 milhões;
vi) Liberação dos valores referentes aos pagamentos do PISP – R$41 milhões;

TLBASS202001486

Assinado com senha por GUILHERME TOLENTINO LUZZI DINIZ, FERNANDO ANTÔNIO FRANÇA PÁDUA e MAURY CAETANO DE OLIVEIRA.
Documento Nº: 9749-7568 - consulta à autenticidade em
http://extranet.telebras.com.br/sigaex/autenticar.action

vii) Glosa pelo MCTIC de R$22 milhões do contrato com a Telebras Copa (CA). Em função da classificação da Telebras como empresa dependente, a partir de 2020, este item será baixado;

viii) Monitoramento do desequilíbrio econômico-financeiro do contrato firmado com a DATAPREV.

9. QUADRO DEMONSTRATIVO DOS BENEFÍCIOS FINANCEIROS E NÃO FINANCEIROS DECORRENTES DA ATUAÇÃO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA AO LONGO DO EXERCÍCIO POR CLASSE DE BENEFÍCIO.

BENEFÍCIOS FINANCEIROS DECORRENTES DA ATUAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA EM 2019

Referência	Descrição do Benefício	Valor (R$)
Rel. 01/2019	Distribuição do Superávit dos Planos de Benefícios	200.100.000,00
Rel. 11/2017	Recuperação de Crédito do ICMS sobre o Ativo Permanente - CIAP	80.093.442,67

Os Planos de Benefícios da Telebras são administrados pela SISTEL. Existem três planos que estão passando pelo processo de distribuição de superávits: PBS-A, PBS-Telebras e TelebrasPrev. Desses, os dois primeiros já foram concluídos e a distribuição iniciou-se em dezembro de 2019, com o pagamento mensal da parcela 1/36.

No caso do TelebrasPrev, o processo ainda está em análise pelo MCTIC. Quando de sua conclusão, a distribuição do superávit está estimada em R$100.000.000,00.

Com relação aos créditos do ICMS, o valor será apropriado à razão de 1/48 avos por mês.

10. ANÁLISE CONSOLIDADA DOS RESULTADOS DO PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE - PGMQ.

A Gerência de Auditoria Interna ainda não implantou formalmente um Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ) conforme estabelecido no Manual de Orientações Técnicas da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal, expedido pela Secretaria Federal de Controle Interno. Entretanto, registra-se que a partir de capacitação promovida pela Controladoria Geral da União sobre o Modelo de Avaliação da Capacidade da Auditoria Interna – IA-CM, realizada em outubro/2019, esta UAIG iniciou a sua preparação para desenvolver o processo de autoavaliação visando a diagnosticar a sua capacidade interna, com previsão de conclusão desta etapa até 31/3/2020, destinado a apoiar a implementação do PGMQ.

Brasília, 20 de janeiro de 2020.

TLBASS202001486

Assinado com senha por GUILHERME TOLENTINO LUZZI DINIZ, FERNANDO ANTÔNIO FRANÇA PÁDUA e MAURY CAETANO DE OLIVEIRA.
Documento Nº: 9749-7568 - consulta à autenticidade em
http://extranet.telebras.com.br/sigaex/autenticar.action