



ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO DE ATIVIDADES
TERCEIRO QUADRIMESTRE DE 2021

Porto Alegre, dezembro de 2021

Diego Souza Mendonça
Certified Internal Auditor

APRESENTAÇÃO

O presente documento trata da prestação de contas do Órgão de Controle Interno do IPE PREV, relativo ao período de setembro a dezembro de 2021.

O Órgão de Controle Interno está previsto no art. 27 da Lei Complementar 15.143, de 5 de abril de 2018, e no art. 3º do Decreto Estadual nº 56.148, de 25 de outubro de 2021. Em 24/08/2021, foi nomeado um responsável para a unidade e ações estruturantes começaram a ser implementadas para garantir seu adequado funcionamento. As entregas do período compreendem:

- a) Regulamento do Órgão de Controle Interno.
- b) Treinamento de 10 membros da equipe do IPE PREV em Gestão de Riscos.
- c) Plano Anual de Auditoria para o exercício de 2022.

Essas entregas serão descritas a seguir.

REGULAMENTO DO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO

O regulamento constitui um importante marco institucional para o funcionamento do Órgão de Controle Interno. Foi elaborado com base nas Normas Internacionais para a Prática Profissional de Auditoria Interna do *The Institute of Internal Auditors - IIA*. Nele, foram estabelecidos o propósito, a autoridade e as responsabilidades do Órgão, a natureza e o escopo dos serviços a serem prestados, o reconhecimento das disposições mandatórias do *International Professional Practices Framework – IPPF* do *THE IIA* e previsão de um programa de garantia da qualidade e melhoria.

O regulamento ainda está em tramitação na presidência do Instituto.

TREINAMENTO EM GESTÃO DE RISCOS

Realizado por solicitação da Diretoria de Administração e Finanças – DAF, o treinamento ocorreu nos dias 22, 23 e 24 de novembro de 2021, das 8h30 às 10h30. Teve com público 10 servidores da DAF. O curso teve como base o framework *COSO Enterprise Risk Management – Integrating with Strategy and Performance* e as normas ISO 31.000/2018 e ISO 31.010/2021. O conteúdo programático abordou:

- Definição e conceitos de risco e gerenciamento de riscos
- Princípios da Gestão de Riscos da ISO 31.000/2018
- Apetite, capacidade e tolerância a risco
- Processo de Gestão de Riscos da ISO 31.000/2018
- Exercício prático

PLANO ANUAL DE AUDITORIA 2022

Foi elaborado o Plano Anual de Auditoria para o exercício de 2022 com o propósito de definir as prioridades e a programação dos trabalhos do Órgão de Controle Interno. Para elaboração, foi procedido um amplo entendimento do IPE PREV, compreendendo entrevistas com diversas partes interessadas, o estudo do plano estratégico do instituto e a análise de leis, decretos, instruções normativas e outros documentos. Ademais, foram consideradas as expectativas do Conselho de Administração e da Diretoria Executiva. Em 07/12/2021, o Plano foi apresentado à Diretoria Executiva para alinhamento e compatibilização de agendas. Posteriormente, será encaminhamento ao Conselho de Administração.

O plano estabelece uma estratégia de atuação visando promover a difusão de boas práticas de governança, gestão de riscos e controle para o incremento na maturidade dos processos de negócio do Instituto. Para tanto, estão previstos não só trabalhos de avaliação, mas também eventos de treinamento e de facilitação visando alcançar um público considerável de colaboradores. O cronograma de entregas é o seguinte:

Período	Entregas
1º Trimestre	Área abordada: Investimentos Natureza do trabalho: trabalho de avaliação com emissão de relatório de auditoria.
2º Trimestre	Área abordada: Pensões Natureza do trabalho: treinamento e facilitação – incluindo diagnóstico e plano de ação –, e trabalho de avaliação com emissão de relatório de auditoria.
3º Trimestre	Áreas abordadas: Compensação Previdenciária e Receitas Natureza do trabalho: treinamento e facilitação – incluindo diagnóstico e plano de ação –, e trabalho de avaliação com emissão de relatório de auditoria.
4º Trimestre	Área abordada: Aposentadorias Natureza do trabalho: treinamento e facilitação – incluindo diagnóstico e plano de ação –, e trabalho de avaliação com emissão de relatório de auditoria.

O plano estabelece a prestação de contas trimestral de sua execução, formalizada em expediente administrativo próprio e com a devida publicação no site do Instituto. Nele ainda estão previstas o mínimo de 40 horas de atividades de desenvolvimento profissional contínuo para a equipe do órgão.