

Gerência de Integridade
Coordenação de Auditoria Interna

Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna - 2024





Sumário

<u>I - APRESENTAÇÃO</u>	3
<u>II - QUADRO DEMONSTRATIVO DO STATUS DOS TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA PREVISTOS NO PAINT/2024</u>	4
<u>III – QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE RECOMENDAÇÕES EMITIDAS NOS TRABALHOS PREVISTOS NO PAINT/2024</u>	5
<u>IV – ATENDIMENTOS AOS ÓRGÃOS DE CONTROLE EXTERNO</u>	6
<u>V – QUADRO DEMONSTRATIVO DAS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS</u>	7
<u>VI – ANÁLISE CONSOLIDADA DO NÍVEL DE MATURAÇÃO DOS PROCESSOS DE GOVERNANÇA, DE GERENCIAMENTO DE RISCO E DE CONTROLES INTERNOS DA APEX-BRASIL</u>	8



I - Apresentação

1. A Auditoria Interna é uma atividade independente e objetiva de avaliação e de consultoria, desenhada para adicionar valor e melhorar as operações das organizações, auxiliando-as a alcançar seus objetivos a partir da aplicação de uma abordagem sistemática e disciplinada para avaliar e melhorar a eficácia dos processos de gerenciamento de riscos, controles internos e governança corporativa.
2. O presente Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT) de 2024 apresenta um relato dos trabalhos planejados no Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna para o exercício de 2024 (PAINT/2024), documento esse aprovado pela Diretoria Executiva da Apex-Brasil, por meio da Resolução DIREX nº 01-02/2024, de 30 de janeiro de 2024, e revisado, posteriormente, por meio da Resolução DIREX nº 10-01/2024, de 8 de outubro de 2024.
3. Para as atividades desenvolvidas durante o ano de 2024, reafirma-se que a Coordenação de Auditoria Interna, doravante CAI, atuou com independência e objetividade, em consonância com preceitos éticos estabelecidos pelo Código de Ética da Apex-Brasil, bem como com aqueles definidos pelo Instituto dos Auditores Internos do Brasil (IIA Brasil). Nesses termos, declaramos atendimento à missão, às atribuições e às responsabilidades da Auditoria Interna, consubstanciadas no Regimento Interno da Apex-Brasil e em sua Política de Auditoria Interna, cuja última revisão foi aprovada pela Resolução de Diretoria Executiva nº 12-06/2024, de 12 de dezembro de 2024.
4. As informações apresentadas a seguir estão em consonância com os princípios das Normas Internacionais para a Prática Profissional de Auditoria Interna (IPPF), do *Institute of Internal Auditors* - IIA Global.

II - QUADRO DEMONSTRATIVO DO STATUS DOS TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA PREVISTOS NO PAINT/2024

5. A seguir é apresentado o resultado dos trabalhos de auditoria interna previstos no PAINT/2024:

QUADRO 1 – EXECUÇÃO DO PAINT/2024

PAINT 2024	REPORTE	SITUAÇÃO
1. Ações de Auditoria Interna		
1.1 Programa Exporta Mais Brasil	RA 02/2024	Concluído
1.2 Contratações Expo Osaka 2025	RA 03/2024	Concluído
1.3 Unidades Apex-Brasil no Brasil	RA 04/2024	Concluído
1.4 Gestão de Riscos – Processo de Gestão de Convênios [Ação Cancelada]	-	Cancelada ¹
1.5 Gestão de Riscos – Processo de Gestão Documental [Ação Cancelada]	-	Cancelada ¹
1.6 Contratações de Projetos de Investimentos	RA 06/2024	Concluído
1.7 Contratações de Projetos de Qualificação	RA 07/2024	Concluído
1.8 Contratações de Patrocínios	RA 08/2024	Concluído
1.9 Contratos Terceirizados de Mão de Obra	RA 10/2024	Concluído
1.10 Unidades Apex-Brasil no Exterior (Ásia)	RA 11/2024	Concluído
1.11 Livros “Legado Expo Dubai 2020” [Ação Incluída]	NA 01/2024	Concluído ²
1.12 Convênios PS – Gestão de Resultados (piloto) [Ação Incluída]	RA 12/2024	Concluído ²
1.13 Apoio à Comissão Extraordinária – EA Miami [Ação Incluída]	Não aplicável	Concluído ²
2. Follow-up dos trabalhos de auditoria		
2.1 1º Follow-up 2024	RA 01/2024	Concluído
2.2 2º Follow-up 2024	RA 05/2024	Concluído
2.3 3º Follow-up 2024	RA 09/2024	Concluído
2.4 4º Follow-up 2024	RA 14/2024	Concluído
3. Auditoria Contínua		
3.1 Auditoria Contínua	NA 02/2024	Concluído

¹ Ação **cancelada** na revisão do PAINT 2024, autorizado pela Resolução de Diretoria Executiva 10-01/2024.

² Ação **incluída** na revisão do PAINT 2024, autorizado pela Resolução de Diretoria Executiva 10-01/2024.



III – QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE RECOMENDAÇÕES EMITIDAS NOS TRABALHOS PREVISTOS NO PAINT/2024

6. No ano de 2024, foram emitidas 21 recomendações de auditoria, originadas pelos trabalhos de auditoria previstos no PAINT/2024 (quadro 1). No mesmo período, foram implementadas 40 recomendações pelas áreas diversas da Apex-Brasil, registradas tanto daquelas emitidas em 2024 como em anos anteriores. Ademais, a auditoria interna vem, constantemente, monitorando as demais recomendações de outros agentes de governança, como dos Conselhos Deliberativo e Fiscal da Apex-Brasil, dos órgãos de controle externo (CGU e TCU), bem como da auditoria independente contratada pela Agência. A seguir, demonstramos o detalhamento dessas informações:

QUADRO 2 – RECOMENDAÇÕES DE AUDITORIA PAINT/2024

RELATÓRIO	OBJETO AUDITADO	QUANT	SITUAÇÃO
RA 02/2024	Programa Exporta Mais Brasil	6	Emitidas
RA 03/2024	Contratações Expo Osaka 2025	3	Emitidas
RA 04/2024	Unidades Apex-Brasil no Brasil	2	Emitidas
RA 06/2024	Contratações de Projetos de Investimentos	0	Sem recomendações
RA 07/2024	Contratações de Projetos de Qualificação	1	Emitidas
RA 08/2024	Contratações de Patrocínios	0	Sem recomendações
RA 10/2024	Contratos Terceirizados de Mão de Obra	3	Emitidas
RA 11/2024	Unidades Apex-Brasil no Exterior (Ásia)	2	Emitidas
NA 01/2024	Livros “Legado Expo Dubai 2020”	1	Emitidas
RA 12/2024	Convênios PS – Gestão de Resultados (piloto)	3	Emitidas
NA 02/2024	Auditoria Contínua	0	Sem recomendações
TOTAL DE RECOMENDAÇÕES EMITIDAS		21	
RA 01/2024	1º Follow-up 2024	10	Implementadas
		14	Em Monitoramento
RA 05/2024	2º Follow-up 2024	8	Implementadas
		15	Em Monitoramento
RA 09/2024	3º Follow-up 2024	10	Implementadas
		27	Em Monitoramento
RA 14/2024	4º Follow-up 2024	12	Implementadas
		17	Em Monitoramento
TOTAL DE RECOMENDAÇÕES IMPLEMENTADAS		40	

IV – ATENDIMENTOS AOS ÓRGÃOS DE CONTROLE EXTERNO

7. Em 2024 foram realizados 7 atendimentos de solicitações dos órgãos de controle externo, conforme detalhado a seguir:
- a) Fiscalização Contínua TCU – Processo TC 006.601/2024-3 (Ofício de Requisição nº 1-31/2024, de 18/03/2024). A entrega das informações dessa fiscalização do Tribunal de Contas da União ocorreu de forma trimestral, nos meses de fevereiro, maio, julho e outubro de 2024 e a Auditoria Interna foi a responsável pelo envio das informações;
 - b) Fiscalização sobre os controles implementados pela Apex-Brasil para adequação à Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais (LGPD) – Processo TC nº 009.980/2024-5 (Ofício nº 0151/2024-TCU/AudTI, de 11/06/2024);
 - c) Fiscalização para avaliação da adoção de tecnologias e boas práticas que permitam ao público PCD (pessoas com deficiência) acessar os sítios e serviços digitais da Apex-Brasil – Processo TC nº 008.257/2024-8 (Ofício nº 0918/2024-TCU/AudTI, de 14/08/2024); e
 - d) Diligência para monitoramento das recomendações expedidas no Acórdão 1.486/2022-TCU-PL – Processo TC nº 002.952/2024-6 (Ofício nº 11189/2024-TCU/Seprac, de 14/03/2024).



V – QUADRO DEMONSTRATIVO DAS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS

8. Em 2024, os integrantes da CAI participaram de onze ações de capacitação, totalizando 152,5 horas. A seguir, descrevemos as ações realizadas:

QUADRO 3 – CAPACITAÇÕES REALIZADAS PELA AUDITORIA INTERNA EM 2024

AÇÕES DE CAPACITAÇÃO	QTD ³	CH ⁴	TEMAS
Processo de Auditoria Baseado em Riscos	2	20h	Processo de Auditoria Baseado em Riscos
Janela Para o Mundo	1	2h30	Palestra Bia Ferreira - Tema: Diversidade, Equidade e Inclusão (DEI) .
Janela Para o Mundo	1	3h	Palestra Dado Schneider
Janela Para o Mundo	3	1h30	Palestra Marcelo Minutti - Tema: Inovação e transformação digital .
Janela Para o Mundo	2	2h	Palestra Oliver Stuenkel - Tema: A posição do Brasil na geopolítica atual .
Curso ABNT PR 2030	2	16h	Curso ABNT PR 2030 - Ambiental, Social e Governança (ESG) Conceitos, Diretrizes e Modelo de Avaliação e Direcionamento para Organizações - Turma 3
Janela Para o Mundo	1	2h	<i>Demoday</i> de soluções inovadoras
44º CONBRAI	3	18h	Congresso Brasileiro de Auditoria Interna - Tema: “Trilhando o futuro da Auditoria Interna: Conexões entre competências, tecnologia, ética e empatia” .
Janela Para o Mundo	3	2h30	Palestra com o ministro do Desenvolvimento, Indústria, Comércio e Serviços e vice-presidente da República, Geraldo Alckmin - Aula magna sobre compromisso público, ética e dedicação em servir o povo brasileiro
Janela para o Mundo	1	1h	Palestra Caio Bomfim - Tema: As lições de um medalhista olímpico para a Apex-Brasil .
Palestra	1	2h	Palestra de lançamento sistema de gestão de processos Sydle One

³ QT – Quantidade de auditores que participaram da ação de capacitação.

⁴ CH – Carga Horária.

VI – ANÁLISE CONSOLIDADA DO NÍVEL DE MATURAÇÃO DOS PROCESSOS DE GOVERNANÇA, DE GERENCIAMENTO DE RISCO E DE CONTROLES INTERNOS DA APEX-BRASIL

9. Com base nas auditorias realizadas em 2024, procedemos à análise consolidada acerca do nível de maturação dos processos de governança, de gerenciamento de risco e de controles internos da Apex-Brasil.
10. A Coordenação de Auditoria Interna avalia os sistemas de controles internos das diferentes áreas da Agência, por meio das auditorias internas previstas no ano. Esse processo de avaliação segue as diretrizes internacionais que regulam as atividades de auditoria interna, além do ordenamento jurídico nacional e dos normativos internos pertinentes aos objetos auditados. Sempre que cabível, referenciais de *benchmarking* e recomendações dos órgãos de controle também são levados em consideração.
11. Com base nos trabalhos de auditoria concluídos no corrente ciclo, é possível afirmar, com significativa margem de segurança, que o nível de maturação dos controles internos da Apex-Brasil é satisfatório, mitigando os principais riscos dos processos auditados. Não foram identificadas falhas graves ou irregularidades passíveis de comunicação à alta gestão da Agência ou registro nos relatórios de auditoria emitidos.
12. A CAI mantém rigoroso monitoramento das recomendações submetidas às áreas, com respectivo reporte periódico de seu cumprimento à Diretoria Executiva da Apex-Brasil (DIREX) e ao Conselho Fiscal da Apex-Brasil (CFA). A cada reporte, é possível observar progressiva implementação das recomendações, contribuindo para elevar o nível de maturidade na governança da Agência.



Brasília, 19 de setembro de 2025

Eduardo Krüger
Coordenador de Auditoria Interna

Aprovo o presente relatório, conforme o item 6.2.3, da Política de Auditoria Interna da Apex-Brasil.

Daisy Barretta
Gerente de Integridade e Compliance
Auditora Chefe



apexBrasil 

MINISTÉRIO DO
DESENVOLVIMENTO,
INDÚSTRIA, COMÉRCIO
E SERVIÇOS

GOVERNO FEDERAL
BRASIL
UNIÃO E RECONSTRUÇÃO