



BANCO DA AMAZÔNIA
Auditoria Interna - AUDIT

- RAIN'T -

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA
Exercício 2023



Organização:

ANDREA CRISTIANE DE SOUZA AMARAL - Auditora Interna
LENILMA VERA NUNES MACHADO – Auditora Interna
ATHOS MOTA DE CASTRO – Coordenador Interino

Colaboração/revisão:

JOANA REIS DO NASCIMENTO – Coordenadora
ANA CRISTINA BARBOSA DA SILVA – Coordenadora Interina
NEYBISON ROSA DA SILVA – Auditor Interno
SIMARA DE NAZARÉ QUEIROZ DO NASCIMENTO – Auditora Interna

Revisão final:

JOCELENA DO SOCORRO COSTA FERREIRA – Auditora Chefe Interina

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - RAINT 2023 -

Relatório anual de atividades de auditoria interna, elaborado pela Auditoria Interna do Banco da Amazônia S/A, em observância ao contido no capítulo III da Instrução Normativa (IN) SFC/CGU nº 5, de 27 de agosto de 2021 e Resolução CMN nº 4.879, de 23/12/2020.



SUMÁRIO

IDENTIFICAÇÃO INSTITUCIONAL.....	4
APRESENTAÇÃO	4
1 DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA.....	5
2 DA EXECUÇÃO DO PAINT 2023	5
2.1 Demonstrativo da alocação efetiva da força de trabalho durante a vigência do PAINT	6
2.2 Posição de execução dos serviços de auditoria previstos e não previstos no PAINT.....	6
2.3 Fatos relevantes com impacto em recursos, organização da unidade e auditorias	7
2.3.1 Impactos nos recursos.....	7
2.3.2 Impactos na organização da unidade e na realização das auditorias	7
2.4 Demonstrativo do quantitativo dos benefícios não financeiros auferidos em decorrência da atuação da UAIG ao longo do exercício.	8
2.5 Resultados do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade – PGMQ	9
2.5.1 Avaliações Internas	9
2.5.1.1 Monitoramento contínuo na Auditoria Interna	9
2.5.1.2 Avaliações periódicas.....	16
2.5.2 Avaliações Externas	19
3. CONSIDERAÇÕES FINAIS.....	20
Apêndice I – Benefícios não financeiros informados pela AUDIT.....	21
Apêndice II – Detalhamento das ações executadas pela AUDIT	26

LISTA DE ILUSTRAÇÕES

Figuras

Figura 1: Organograma da AUDIT	5
--------------------------------------	---

Tabelas

Tabela 1 - Demonstrativo de alocação da força de trabalho	6
Tabela 2 - Demonstrativo de trabalhos previstos e não previstos no PAINT	6
Tabela 3 - Prestação de contas do orçamento	7
Tabela 4 - Benefícios Não Financeiros da Auditoria Interna	8
Tabela 5 - Execução das Auditorias	10
Tabela 6 – Eficácia das Recomendações	11
Tabela 7 - Horas de Treinamento	11
Tabela 8 - Grau de Satisfação das Unidades Auditadas	11
Tabela 9 - Grau de Satisfação da Alta Administração e Partes Interessadas	13
Tabela 10 – Parâmetro de avaliação periódica	17
Tabela 11 - Atividades Essenciais de Conformidade	17
Tabela 12 - Atividades Essenciais da Prática Profissional	17
Tabela 13 - Atividades Essenciais de Governança	18
Tabela 14 - Resultado da Avaliação Periódica	18

Gráficos

Gráfico 1 – Avaliação dos gestores quanto à comunicação sobre os objetivos, escopo e critérios do trabalho	11
Gráfico 2 - Avaliação dos gestores quanto ao conhecimento sobre o processo avaliado	12
Gráfico 3 - Avaliação dos gestores quanto à postura ética e profissional do auditor interno na condução dos trabalhos	12
Gráfico 4 - Avaliação dos gestores quanto à abordagem de temas relevantes para a gestão	12
Gráfico 5 - Avaliação dos gestores quanto à exposição de resultado	12
Gráfico 6 - Avaliação dos gestores quanto à contribuição das recomendações para a melhoria da gestão	13
Gráfico 7 – Avaliação dos <i>stakeholders</i> quanto à contribuição para melhoria de processos, gestão de riscos e controles internos	14
Gráfico 8 – Avaliação dos <i>stakeholders</i> quanto à abordagem de temas relevantes para gestão	14
Gráfico 9 – Avaliação dos <i>stakeholders</i> sobre a posição da AUDIT na estrutura organizacional	14
Gráfico 10 – Avaliação dos <i>stakeholders</i> quanto ao suporte para tomada de decisões	15
Gráfico 11 – Avaliação dos <i>stakeholders</i> quanto à contribuição das recomendações para melhoria da gestão	15
Gráfico 12 – Avaliação dos <i>stakeholders</i> quanto ao aceite e uso do conhecimento dos auditores internos	15
Gráfico 13 – Avaliação dos <i>stakeholders</i> quanto à agregação de valor à gestão	16
Gráfico 14 - Atividades Essenciais de Conformidade	17
Gráfico 15 - Atividades Essenciais da Prática Profissional	18
Gráfico 16 - Atividades Essenciais de Governança	18
Gráfico 17 - Resultado da Avaliação Periódica	19

IDENTIFICAÇÃO INSTITUCIONAL
Unidade Jurisdicionada (UJ)

Banco da Amazônia S/A	CNPJ: 04.902.979/0001-44
Natureza Jurídica: Sociedade de Economia Mista	
Vinculação: Poder Executivo Federal – Ministério da Economia (ME)	
Endereço: Av. Presidente Vargas, 800 – Campina, Belém/PA. CEP: 66017-901.	
Telefone: (91) 4008-3340	
Email: presi@basa.com.br	Sítio: www.bancoamazonia.com.br
Representante: Luiz Cláudio Moreira Lessa (Presidente)	
E-mail do representante: luiz.lessa@basa.com.br	

Auditoria Interna (AUDIT)

Auditoria Interna	Sigla: AUDIT
Endereço: Av. Presidente Vargas, 800 – 13º andar, bloco. B, sala 1310 – Campina, Belém/PA. CEP: 66017-901.	
Telefones: (91) 4008-3515	Email: audit@basa.com.br
Representante: Jocelena do Socorro Costa Ferreira (Chefe Interina da Auditoria Interna)	
E-mail do representante: jocelena.ferreira@basa.com.br	

Unidades Integrantes da AUDIT

Coordenadoria de Auditoria de Processos I	Sigla: COAUP I
Telefones: (91) 4008-3317 (91) 4008-3318	
Representante: Joana Reis do Nascimento (Coordenadora)	
E-mail do representante: joana.nascimento@basa.com.br	

Coordenadoria de Auditoria de Processos II	Sigla: COAUP II
Telefones: (91) 4008-3141 (91) 4008-4297	
Representante: Ana Cristina Barbosa da Silva (Coordenadora Interina)	
E-mail do representante: ana.csilva@basa.com.br	

Coordenadoria de Qualidade e Governança de Auditoria Interna	Sigla: COGAI
Telefones: (91) 4008-3465 (91) 4008-2220	
Representante: Athos Mota de Castro (Coordenador Interino)	
E-mail do representante: athos.castro@basa.com.br	

APRESENTAÇÃO

O Banco da Amazônia S/A (Banco) possui a missão de desenvolver uma Amazônia sustentável com créditos e soluções eficazes, e está organizado sob a forma de sociedade anônima de capital aberto, de economia mista, controlado pelo Governo Federal.

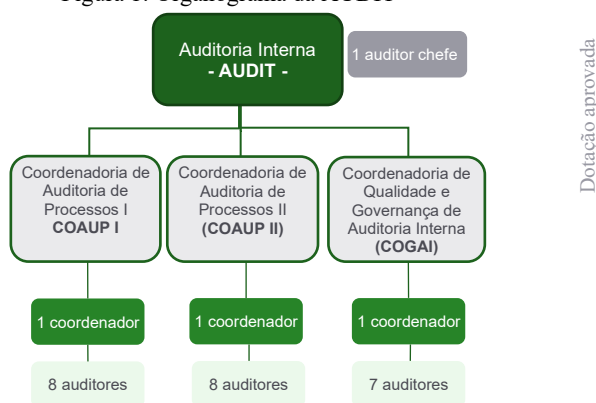
Em conformidade com o arcabouço legal vigente, em especial ao contido no capítulo III da Instrução Normativa (IN) SFC/CGU nº 5, de 27/08/2021, a Auditoria Interna (AUDIT) apresenta o Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna (RAINIT) de 2023, considerando ações planejadas constantes no Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) de 2023, bem como trabalhos extraordinários não previstos no referido plano, os quais demandaram esforço da Auditoria no exercício.

1 DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA (UAIG)

Com amparo no ordenamento jurídico vigente, o Banco possui Auditoria Interna subordinada ao Conselho de Administração (CONSAD), supervisionada pelo Comitê de Auditoria (COAUD) e sujeita à orientação normativa e à supervisão técnica da Controladoria-Geral da União (CGU), sem prejuízo de exigências de outros órgãos fiscalizadores e reguladores, a exemplo do Tribunal de Contas da União (TCU), da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e do Banco Central do Brasil (BCB).

A auditoria interna do Banco da Amazônia tem a missão de aumentar e proteger o valor organizacional, fornecendo avaliação, assessoria e percepção baseadas em risco; e tem por finalidade básica fortalecer a gestão, racionalizar as ações de controle, bem como prestar apoio aos órgãos do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal. Para tanto, possui dotação aprovada de 27 profissionais, conforme a seguir:

Figura 1: Organograma da AUDIT



2 DA EXECUÇÃO DO PAINT 2023

Durante o exercício, a AUDIT empreendeu as ações identificadas neste relatório, em consonância à política de auditoria interna e alinhamento com as seguintes atividades:

- I. **avaliações:** ações para obtenção e análise de evidências para fornecer conclusões independentes e objetivas sobre um objeto de auditoria
- II. **consultoria:** ações de facilitação da implantação da Unidade de Corregedoria;
- III. **desenvolvimento profissional:** capacitações, com o propósito de assegurar a proficiência da equipe e a construção das competências individuais.
- IV. **gestão interna da UAIG:** ações de planejamento e de acompanhamento dos objetivos estratégicos, táticos e operacionais;
- V. **gestão e melhoria da qualidade:** ações voltadas ao aprimoramento do processo de auditoria interna e de implantação de atividades de gestão e melhoria da qualidade;
- VI. **levantamentos:** objetivando atender demandas, recomendações e determinações dos órgãos externos de fiscalização e de controle;
- VII. **monitoramento de recomendações:** acompanhamento de recomendações da auditoria interna.

2.1 Demonstrativo da alocação efetiva da força de trabalho durante a vigência do PAINT

Na tabela abaixo apresenta-se o demonstrativo da alocação da força de trabalho no exercício, conforme revisão do PAINT, aprovada pelo Conselho de Administração em 22/6/2023.

Tabela 1 - Demonstrativo de alocação da força de trabalho

Atividade	HH Previsto	HH Realizado	Percent.
Serviços de Auditoria	17.759	17.385	98%
Capacitação de Auditores	2.139	3.346	156%
Monitoramento de Recomendações	2.272	1.702	75%
Gestão e Melhoria da Qualidade	4.084	2.985	73%
Gestão Interna da UAIG	4.094	8.124	198%
Levantamento de informações para órgãos de controle interno ou externo	1.530	1.464	96%
Reserva Técnica	1.518	0	0%
Outros	-	95	
Total	33.583	35.101	105%

2.2 Posição de execução dos serviços de auditoria previstos e não previstos no PAINT

Dentre as atividades previstas, totaliza-se aproximadamente 84% de execução do PAINT 2023. Na tabela 2, demonstra-se a posição final de execução dos trabalhos previstos e o quantitativo dos não previstos e realizados no exercício.

Tabela 2 - Demonstrativo de atividades previstas e não previstas no PAINT

Atividades de Auditoria	PAINT 2023				Sem Previsão
	Previstos	Executados	Reprogramados	Cancelados	Realizados
Avaliação	18	9	9	-	4
Apuração	2	1	1	-	1
Consultoria	1	-	1	-	1
Desenvolvimento Profissional	19	18	1	-	14
Gestão e Melhoria da Qualidade	14	13	-	1	1
Gestão Interna da UAIG	21	21	-	-	2
Levantamentos	4	4	-	-	-
Monitoramento de Recomendações	2	2	-	-	-
Total	81	68	12	1	23

[Informação Sigilosa]

[Informação Sigilosa]

[Informação Sigilosa]

2.3 Fatos relevantes com impacto em recursos, organização da unidade e auditorias

2.3.1 Impactos nos recursos

[Informação Sigilosa]

Quanto ao orçamento financeiro programado, utilizou-se aproximadamente 90% do montante orçado. As despesas realizadas no exercício constam na tabela abaixo:

Tabela 3 - Prestação de contas do orçamento

Grupamentos Contábeis	Dotação Proposta (R\$)	Valores realizados (R\$)
Despesas de viagens no país	283.080,00	255.012,04
Despesas de material e outras despesas administrativas	4.848,00	2.977,78
Total	287.928,00	257.989,82

2.3.2 Impactos na organização da unidade e na realização das auditorias

Dentre os fatos relevantes que influenciaram positiva ou negativamente na organização da unidade e na realização dos trabalhos de auditoria destacam-se:

▪ **Impactos positivos:**

- **Sistema e-Aud:** implementação da utilização do sistema e-Aud da CGU para realização dos trabalhos de auditoria de avaliação da AUDIT.
- **Auditoria Baseada em Riscos (ABR):** publicação de circular normativa com a metodologia da ABR da Auditoria Interna do Banco da Amazônia com o objetivo de torná-la aderente e compatível às instruções normativas do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal (SCI), em especial às Instruções Normativas nº 3/2017 e nº 8/2017, bem como alinhamento com a "Orientação Prática: Serviços de Auditoria" da CGU (Portaria SFC nº 3.307/2022). A circular contemplou procedimentos para providências iniciais, planejamento, execução, comunicação de resultados, supervisão de trabalhos de avaliação (finalísticos), monitoramento das recomendações e registros de benefícios.
- **Atualização do modelo IA-CM:** atualização dos resultados da autoavaliação do nível 2 do Modelo de Capacidade da Auditoria Interna (IA-CM).
- **Acompanhamento de Indicadores do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ):** implementação do acompanhamento por meio de indicadores de qualidade definidos e mensurados pela equipe de auditores internos.

▪ **Impactos Negativos:**

▪ [Informação Sigilosa]

▪ [Informação Sigilosa]

▪ [Informação Sigilosa]

2.4 Demonstrativo do quantitativo dos benefícios não financeiros auferidos em decorrência da atuação da UAIG ao longo do exercício.

A partir da validação de ações realizadas pelas unidades auditadas *vis a vis* as recomendações da AUDIT foi possível verificar melhorias e benefícios não financeiros aos processos do Banco, conforme estabelecido na IN CGU nº10, de 28.04.20¹, os quais estão contidos na tabela abaixo e detalhados no Apêndice I.

Tabela 4 - Benefícios Não Financeiros da Auditoria Interna

Benefícios Não-Financeiros Aferidos no Período:	
Dimensão do Benefício	Quantidade
Missão, Visão e/ou Resultado - Repercussão Transversal	-
Missão, Visão e/ou Resultado - Repercussão Estratégica	2
Missão, Visão e/ou Resultado - Repercussão Tático/Operacional	-
Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Transversal	-
Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Estratégica	-
Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	52
Total	54

¹ Instrução Normativa CGU nº 10, de 28.04.20, Sistemática de Quantificação e Registro dos Resultados e Benefícios da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal

Em 2023, com total de 128 recomendações em monitoramento, foram implementadas 47 recomendações que dão origem aos benefícios supracitados.

Para devida conclusão das recomendações, validou-se 75 ações das unidades gestoras, necessárias para a implementação, mediante a análise dos coordenadores da AUDIT e a interlocução de um auditor dedicado aos levantamentos, cobranças, orientações e coleta de informações sobre o andamento dos planos acordados.

2.5 Resultados do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade – PGMQ

A AUDIT empenha-se para se adequar aos padrões de qualidade do referencial técnico, normas e melhores práticas exigidas das Unidades de Auditoria Interna Governamental (UAIG) pela CGU, com destaque ao contido na IN nº 3, de 9/6/2017², IN nº 5, de 27/8/2021 e Portaria 777 de 18/2/2019, além da Lei 13.303, de 30/6/2016.

O PGMQ da Auditoria Interna tem como objetivo promover a melhoria contínua das atividades e cultivar uma cultura que resulte em comportamentos, atitudes e processos permanentes.

Esses elementos sustentam a entrega de produtos de alto valor agregado, atendendo às expectativas das partes interessadas e ao propósito fundamental da Auditoria Interna. Os resultados desse programa são evidenciados por meio de avaliações internas e externas de qualidade, com base em amostragem, conforme abordado a seguir.

2.5.1 Avaliações Internas

As avaliações internas de qualidade envolvem duas partes relacionadas entre si: o monitoramento contínuo e avaliações periódicas.

2.5.1.1 Monitoramento contínuo na Auditoria Interna

Abrange diversas atividades essenciais:

- **Planejamento e supervisão:** Isso envolve a coordenação dos trabalhos de auditoria e outras atividades realizadas pela Unidade de Auditoria Interna, quais sejam:
 - I – Sumário trimestral de acompanhamento do PAINT;
 - II – sistema de controle de horas, para mensurar nas auditorias programadas: consumo de horas, situação e tempo de execução dos trabalhos, alocação dos recursos das coordenadorias de auditorias;
 - III – relatório gerencial trimestral de situação das recomendações;
 - IV - relatório de desempenho individual, para supervisionar o desempenho no desenvolvimento dos trabalhos de auditoria através dos coordenadores e Auditor-Chefe, mediante formulários de autoavaliação.
- **Revisão de documentos:** Inclui a análise crítica de documentos, papéis de trabalho e relatórios de auditoria.
- **Avaliação pós-trabalhos:** Os auditores conduzem avaliações após a conclusão das auditorias.

² Alterada pela IN nº 7, de 6/12/2017.

- Feedback dos gestores e partes interessadas: Essa retroalimentação é fundamental para aprimorar continuamente as práticas de auditoria.
- Indicadores de desempenho: Utilização de métricas para avaliar a eficácia e eficiência dos processos, os quais serão tratados a seguir.

a) Indicadores de desempenho sobre a execução das auditorias:

Permite acompanhar a execução das ações previstas, corrigir rumos, se necessário, e subsidia possível revisão do PAINT. Para definição da amostra, utilizou-se como critério: sete avaliações concluídas durante o exercício 2023, realizadas pelo sistema e-Aud. Portanto, apresenta-se o resultado da mensuração dos indicadores.

Tabela 5 - Execução das Auditorias **[Informação Sigilosa]**

[Informação Sigilosa]

[Informação Sigilosa]

b) Eficácia das RecomendaçõesTabela 6 – Eficácia das Recomendações **[Informação Sigilosa]****c) Horas de treinamento**Tabela 7 - Horas de Treinamento **[Informação Sigilosa]****d) Grau de Satisfação das Unidades Auditadas**

A fim de aprimorar continuamente a qualidade dos trabalhos de auditoria e fortalecer a percepção dos gestores sobre seu valor, a equipe de auditoria interna solicitou *feedback*³ formal após a conclusão de cada um dos sete trabalhos realizados em 2023 no sistema e-Aud. Apresenta-se os resultados na tabela a seguir:

Tabela 8 - Grau de Satisfação das Unidades Auditadas **[Informação Sigilosa]**

O questionário aos gestores das unidades auditadas abordou aspectos como: a clareza dos relatórios, conhecimento do processo, postura profissional, utilidade das conclusões e recomendações, efetividade da comunicação e impacto dos trabalhos na organização. Apresenta-se os resultados, detalhados por questionamento, conforme gráficos

Gráfico 1 – Avaliação dos gestores quanto à comunicação dos objetivos, escopo e critérios do trabalho **[Informação Sigilosa]**

³ Coleta de *Feedback*: Foram coletados 11 (onze) *feedbacks*, abrangendo sete trabalhos concluídos no e-Aud. A equipe de auditoria utilizou um questionário estruturado para garantir a padronização e a comparabilidade das respostas.

Gráfico 2 - Avaliação dos gestores quanto ao conhecimento sobre o processo avaliado
[Informação Sigilosa]

Gráfico 3 - Avaliação dos gestores quanto à postura ética e profissional do auditor interno
sobre os trabalhos [Informação Sigilosa]

Gráfico 4 - Avaliação dos gestores quanto à abordagem de temas relevantes para a gestão
[Informação Sigilosa]

Gráfico 5 - Avaliação dos gestores quanto à exposição de resultado **[Informação Sigilosa]**

Gráfico 6 - Avaliação dos gestores quanto à contribuição das recomendações para a melhoria da gestão **[Informação Sigilosa]**

e) Grau de Satisfação da Alta Administração e Partes Interessadas

O indicador é fundamental para avaliar a percepção dos principais *stakeholders*, mediante *feedbacks*⁴: Conselho de Administração, Comitê de Auditoria, Conselho Fiscal e Diretoria Executiva sobre a qualidade dos trabalhos de auditoria interna e sua efetividade na organização.

A análise detalhada dos resultados, permite identificar oportunidades de aprimoramento e fortalecer a função de auditoria interna. Apresenta-se os resultados na tabela a seguir:

Tabela 9 - Grau de Satisfação da Alta Administração e Partes Interessadas **[Informação Sigilosa]**

O questionário encaminhado aos *stakeholders* abordou diversos aspectos, como: melhoria da eficácia dos processos de governança, de gestão de riscos e de controles

⁴ Coleta de Feedback: Foram coletados oito feedbacks, abrangendo os membros do Conselho de Administração, Comitê de Auditoria e Diretoria Executiva. A equipe de auditoria utilizou um questionário estruturado para garantir a padronização e a comparabilidade das respostas.

internos, relevância dos temas, estrutura organizacional, suporte na tomada de decisão e agregação de valor. Apresenta-se os resultados obtidos, conforme gráficos a seguir:

Gráfico 7 – Avaliação dos *stakeholders* [Informação Sigilosa]

Gráfico 8 – Avaliação dos *stakeholders* quanto à abordagem de temas relevantes para a gestão [Informação Sigilosa]

Gráfico 9 – Avaliação dos *stakeholders* sobre a posição da AUDIT na estrutura organizacional [Informação Sigilosa]

Gráfico 10 – Avaliação dos *stakeholders* quanto ao suporte para tomada de decisões
[Informação Sigilosa]

Gráfico 11 – Avaliação dos *stakeholders* quanto à contribuição das recomendações para
melhoria da gestão [Informação Sigilosa]

Gráfico 12 – Avaliação dos *stakeholders* quanto ao aceite e uso do conhecimento dos
auditores internos [Informação Sigilosa]

Gráfico 13 – Avaliação dos *stakeholders* quanto à agregação de valor à gestão [Informação

Sigilosa]

f) Qualidade dos Trabalhos de Auditoria Normal

[Informação Sigilosa]

g) Alocação da Capacidade Operacional em Trabalhos de Auditoria

[Informação Sigilosa]

h) Benefícios Financeiros

[Informação Sigilosa]

i) Benefícios Não Financeiros

[Informação Sigilosa]

2.5.1.2 Avaliações periódicas

[Informação Sigilosa]

O parâmetro de avaliação periódica seguirá a escala abaixo:

Tabela 10 – Parâmetro de avaliação periódica [Informação Sigilosa]

Conceito	Descrição	Parâmetro (Média do KPA)
Inexistente	não há nenhuma atividade do KPA na estrutura da Auditoria Interna	$x=0$
Em construção	atividades essenciais do KPA contam no PAINT do exercício, há projeto de melhoria, nota de auditoria, em normatização das atividades essenciais do KPA	$1 \leq x < 4$
Existente	consta na avaliação IA-CM sua existência na estrutura da auditoria interna	$4 \leq x < 6$
Em institucionalização	Em processo de institucionalização, implantação da cultura, treinamento	$6 \leq x < 10$
Institucionalizada	consta na avaliação IA-CM sua institucionalização na estrutura da auditoria interna	$x = 10$

Apresenta-se a seguir os resultados das avaliações periódicas.

a) Avaliação Periódica de Conformidade do Nível 2 da IA-CM:

Tabela 11 - Atividades Essenciais de Conformidade [Informação Sigilosa]

Gráfico 14 - Atividades Essenciais de Conformidade [Informação Sigilosa]

b) Avaliação Periódica da Prática Profissional do Nível 2 da IA-CM:

Tabela 12 - Atividades Essenciais da Prática Profissional [Informação Sigilosa]

Gráfico 15 - Atividades Essenciais da Prática Profissional **[Informação Sigilosa]**

c) Avaliação Periódica de Governança do Nível 2 da IA-CM:

Tabela 13 - Atividades Essenciais de Governança **[Informação Sigilosa]**

Gráfico 16 - Atividades Essenciais de Governança **[Informação Sigilosa]**

d) Resultado da Avaliação Periódica:

Tabela 14 - Resultado da Avaliação Periódica **[Informação Sigilosa]**

[Informação Sigilosa]

Gráfico 17 - Resultado da Avaliação Periódica **[Informação Sigilosa]**

[Informação Sigilosa]

2.5.2 Avaliações Externas

[Informação Sigilosa]

3. CONSIDERAÇÕES FINAIS

[Informação Sigilosa]

Concluiu-se, portanto, 68 trabalhos previstos no PAINT, o que equivale a 84% das ações planejadas para o período, além de mais 23 trabalhos não previstos.

A Auditoria Interna vem continuamente aperfeiçoando seus processos, com o propósito de aumentar e proteger o valor organizacional, com independência e objetividade, fornecendo avaliação, assessoria e percepção baseadas em risco, no sentido de aprimorar a gestão integrada de riscos e contribuir para o fortalecimento da governança e da integridade corporativa do Banco da Amazônia S/A.

Belém (PA), 29 de fevereiro de 2024.

X *Original assinado*

Jocelena do Socorro Costa Ferreira
 Auditora-Chefe Interina da AUDIT

X *Original assinado*

Joana Reis do Nascimento
 Coordenadora da AUDIT-COAUP I

X *Original assinado*

Ana Cristina Barbosa da Silva
 Coordenadora Interina da AUDIT-COAUP II

X *Original assinado*

Athos Mota de Castro
 Coordenador Interino da AUDIT-COGAI

LEGENDA:

[Informação Sigilosa]: foram excluídas as informações consideradas sigilosas de acordo com o art. 9º, da Instrução Normativa nº 5, de 27.08.2021, da Controladoria-Geral da União.

Apêndice I – Benefícios não financeiros informados pela AUDIT**[Informação Sigilosa]**Tabela 1: Benefícios Não Financeiros (recomendações de Auditoria Normal) **[Informação Sigilosa]**

Legenda do Dimensionamento

Dimensão do Benefício⁵

Missão, Visão e/ou Resultado - Repercussão Transversal, Repercussão Estratégica ou Repercussão Tático/Operacional

Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Transversal, Repercussão Estratégica ou Repercussão Tático/Operacional

⁵ IN CGU nº 10, de 28 04/2020, item IV

Em função da dimensão afetada:

a) Missão, Visão e/ou Resultado - Tendo como referência o planejamento estratégico da unidade auditada, o benefício implementado afetou os processos finalísticos da organização.

b) Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Tendo como referência o planejamento estratégico da unidade auditada, o benefício implementado afetou os processos de apoio e/ou gerenciais da organização.

Em função da Repercussão Transversal, Repercussão Estratégica ou Repercussão Tático/Operacional.

Apêndice II – Detalhamento das ações executadas pela AUDIT**1 DETALHAMENTO DAS AÇÕES PREVISTAS NO PAINT 2023****1.1 Avaliações**

Tabela 1: Avaliações [Informação Sigilosa]

1.2 Apurações

Tabela 2: Apurações [Informação Sigilosa]

1.3 Consultorias

Tabela 3: Ações de Consultoria [Informação Sigilosa]

1.4 Levantamentos

Tabela 4: Ações de Levantamento de informações para órgãos de controle interno ou externo [Informação Sigilosa]

1.5 Monitoramento de Recomendações

Tabela 5: Ações de Monitoramento de recomendações [Informação Sigilosa]

1.6 Gestão Interna da UAIG

Tabela 6: Gestão Interna da UAIG **[Informação Sigilosa]**

1.7 Gestão e Melhoria da Qualidade

Tabela 7: Ações de Gestão e Melhoria da Qualidade **[Informação Sigilosa]**

1.8 Desenvolvimento Profissional

Tabela 8: Ações de Desenvolvimento profissional **[Informação Sigilosa]**

2 DETALHAMENTO DAS AÇÕES NÃO PREVISTAS

2.1 Avaliações não previstas

Tabela 9: Avaliações não previstas **[Informação Sigilosa]**

[Informação Sigilosa]

2.2 Apurações não previstas

Tabela 10: Apurações não previstas **[Informação Sigilosa]**

[Informação Sigilosa]

2.3 Consultorias não previstas

Tabela 11: Ações de Consultoria não previstas **[Informação Sigilosa]**

[Informação Sigilosa]

2.4 Gestão Interna da UAIG não prevista

Tabela 12: Ações de Gestão Interna da UAIG não previstas **[Informação Sigilosa]**

[Informação Sigilosa]

2.5 Gestão e Melhoria da Qualidade não prevista

Tabela 13: Ações de Gestão e Melhoria da Qualidade não previstas **[Informação Sigilosa]**

[Informação Sigilosa]

2.6 Desenvolvimento Profissional não previsto

Tabela 14: Ações de Desenvolvimento Profissional não previstas **[Informação Sigilosa]**

Tabela 15: Justificativas sobre a realização de capacitações não previstas **[Informação Sigilosa]**