



PORTOS DO PARANÁ

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE
AUDITORIA INTERNA-RAINT 2025



RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAINT 2025

Dreiberley Prado Mafra Filho
Coordenador de Auditoria Interna

Vinícius Cordeiro
Agente de Auditoria Interna

ADMINISTRAÇÃO DOS PORTOS DE PARANAGUÁ E ANTONINA

Sumário

SUMÁRIO	3
1. APRESENTAÇÃO	4
2. ESTRUTURA E EQUIPE DA AUDITORIA INTERNA EM 2025	4
3. CAPACITAÇÃO DA EQUIPE DE AUDITORIA INTERNA	5
4. EXECUÇÃO DO PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA 2025	6
5. NÍVEL DE MATUREZA DOS CONTROLES INTERNOS	8
6. ACHADOS E RECOMENDAÇÕES	9
7. AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS RECOMENDAÇÕES DE AUDITORIA	9
8. INDICADOR DE DESEMPENHO	10
9. BENEFÍCIOS E MELHORIA CONTÍNUA	11

ADMINISTRAÇÃO DOS PORTOS DE PARANAGUÁ E ANTONINA

1. APRESENTAÇÃO

A Portaria nº 88 de 01 de março de 2024, por meio do Sr. Diretor Presidente, instituiu o “Regimento da Auditoria Interna da Portos do Paraná”, e adotou a Coordenadoria de Auditoria Interna (CAUDI) como um órgão auxiliar do Conselho de Administração, visando fortalecer a gestão e racionalizar as ações de controle, bem como prestar apoio aos órgãos do Sistemas de Controles Externos do Poder Executivo Estadual e do Tribunal de Contas do Estado.

De modo sucinto, a competência e a missão institucional da Unidade de Auditoria Interna estabelecem as competências da Auditoria Interna, com foco na avaliação independente da gestão orçamentária, financeira, patrimonial e operacional, fiscalizar e acompanhar a execução da gestão orçamentária, financeira e patrimonial da Empresa Pública, sob o viés da legitimidade, moralidade, economicidade e legalidade.

Este relatório tem como objetivo reportar de forma consolidada à Alta Administração da Companhia as principais atividades realizadas pela Coordenadoria de Auditoria Interna durante o período de 01º de janeiro a 31 de dezembro de 2025. Apresentamos, de forma sintética, os trabalhos realizados no âmbito do Plano Anual de Auditoria, em alinhamento ao referencial estratégico da Companhia e conduzidos conforme a metodologia estabelecida na Norma ISO IEC 19011:2018, no Manual de Orientação Prática: Serviços de Auditoria Interna da CGU (2022) e na Resolução CGE-PR nº 040/2021.

No exercício de 2025, a Coordenadoria de Auditoria Interna desempenhou suas atividades com independência técnica e objetividade, não tendo sido registradas restrições relevantes de acesso a informações, documentos ou pessoas que comprometessem a execução dos trabalhos planejados.

2. ESTRUTURA E EQUIPE DA AUDITORIA INTERNA EM 2025

Atualmente a Unidade de Auditoria Interna, titulada como Coordenadoria de Auditoria Interna, localiza-se no Palácio Taguaré, na Avenida Ayrton Senna da Silva, nº 161, Dom Pedro II,

4

ADMINISTRAÇÃO DOS PORTOS DE PARANAGUÁ E ANTONINA

Paranaguá. Internamente, situa-se no espaço existente entre a Superintendência de Governança e a Coordenadoria de Controles Internos. Embora fisicamente localizada no mesmo pavimento de outras áreas administrativas, a CAUDI mantém independência funcional, acesso direto ao Comitê de Auditoria Estatutário e autonomia técnica na definição e execução de seus trabalhos.

A CAUDI está vinculada ao Conselho de Administração por meio do Comitê de Auditoria Estatutário, conforme previsto no Estatuto Social da Portos do Paraná e Administrativamente subordinada ao Diretor Presidente.

Durante o exercício de 2025 a equipe de Auditoria Interna foi composta pelo coordenador de auditoria interna e por uma agente de auditoria, profissionais pertencentes ao quadro de funcionários da Portos do Paraná.

3. CAPACITAÇÃO DA EQUIPE DE AUDITORIA INTERNA

A Auditoria Interna tem buscado estimular a participação dos empregados em Fóruns e Congressos que abordam as atividades de Auditoria Interna, com o objetivo de promover o intercâmbio de soluções para problemas comuns ao universo das empresas públicas, além de treinamentos nas áreas de auditoria baseada em riscos, governança corporativa, sistemas informatizados, execução orçamentária, integridade e Compliance.

INDICADOR	FÓRMULA DE CÁLCULO	RESULTADO
Taxa de Servidores da CAUDI que atingiram o mínimo de 40h de capacitação anual	Relação entre o total de servidores que obtiveram o mínimo de 40h de capacitação no exercício e a quantidade de servidores lotados na CAUDI ao final de 2025	100%

Tabela I – Ações de Capacitação.

ADMINISTRAÇÃO DOS PORTOS DE PARANAGUÁ E ANTONINA

4. EXECUÇÃO DO PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA 2025

Para a construção do Plano Anual de Auditoria Interna 2025 foram elencados os seguintes elementos como componentes do universo de auditoria da Portos do Paraná:

- a) Riscos Empresariais;
- b) Processos Críticos da Empresa;
- c) Percepção da Auditoria Interna;
- d) Monitoramento de Órgãos de Controle;
- e) Planejamento Estratégico.

Considerando a metodologia utilizada para priorização e seleção dos trabalhos, foram alocadas aproximadamente 2.580 horas-homem (HH) para os trabalhos de auditoria, distribuídas entre os seguintes processos selecionados para o exercício de 2025:

- Processo de Faturamento;
- Segurança Portuária;
- Gestão Orçamentária;
- Gestão da Segurança do Trabalho;
- Gestão de Projetos;
- Gestão de Riscos e Processos.

Além das ações de auditoria supracitadas, o Programa de Auditoria Interna possui atividades complementares, conforme abaixo:

- Assessoramento;
- Consultoria;
- Capacitação e desenvolvimento contínuo;
- Gestão Interna;
- Monitoramento;
- Planejamento;

ADMINISTRAÇÃO DOS PORTOS DE PARANAGUÁ E ANTONINA

- Elaboração do Relatório Anual de Atividade de Auditoria Interna – RAINT;
- Atualização Normativa;
- Demandas Extraordinárias.

Os processos de consultoria com escopo em Gestão Orçamentaria e Gestão de Projetos foram substituídos pelo processo de consultoria em Processos de RH, a alteração decorre de solicitação realizada pela Diretoria Administrativa e Financeira e da necessidade de carga horária ampliada para atender o escopo pré-definido deste trabalho, conforme deliberação e aprovação do Comitê de Auditoria Estatutário da Portos do Paraná.

Já a execução da auditoria interna em Gestão da Segurança do Trabalho foi considerada contraproducente neste momento. A equipe responsável encontra-se mobilizada para tratar as ações corretivas da auditoria do sistema de Gestão Integrado (SGI) anterior e, simultaneamente, preparar a nova auditoria do sistema já programada para fevereiro de 2026. Ressalta-se que a Coordenadoria de Auditoria Interna já incluiu a realização deste escopo no planejamento de 2026.

No exercício de 2025, foram concluídos 2 (dois) ciclos regulares de auditoria, 2 (dois) ciclos de consultoria e 1 (um) período dedicado à elaboração do planejamento para o exercício de 2026. Além disso, foram desenvolvidas diversas iniciativas de consultoria e assessoramento, incluindo:

- Participação de integrante da Auditoria Interna no acompanhamento da implementação do ERP SAP, Desenvolvimento do Portal de Transparência – Licitações e Contratos e Implementação dos módulos de Auditoria, Gestão de Riscos e Controles de Processos;
- Participação de integrante da Auditoria Interna na iniciativa de adesão ao Pacto Global da ONU.

ADMINISTRAÇÃO DOS PORTOS DE PARANAGUÁ E ANTONINA

As horas dedicadas a essas iniciativas estratégicas foram absorvidas dentro da carga horária global prevista para atividades complementares, não havendo extrapolação do limite anual planejado.

ANO	Nº	ATIVIDADE	ATIVIDADE/TRABALHO	HORAS	ORIGEM DEMANDA
2025	1	Auditoria	Processo de Faturamento	480	- Solicitação -Monitoramento de Órgãos de Controle.
2025	2	Auditoria	Segurança Portuária	300	- Riscos
2025	3	Consultoria	Processos de RH	750	-Solicitação
2025	4	Consultoria	Gestão de riscos e processos	600	-Riscos
2025	5	-	Outras demandas	450	

Tabela II - Atividades de Auditoria, 2025.

5. NÍVEL DE MATURAÇÃO DOS CONTROLES INTERNOS

A avaliação do nível de maturidade considerou critérios relacionados à formalização de processos, existência de controles preventivos e detectivos, monitoramento de riscos, aderência normativa e efetividade das ações corretivas, permitindo classificar o ambiente de controles como estruturado, porém em processo de aprimoramento contínuo.

Em cada auditoria, o resultado é dividido em Achados de Auditoria, Recomendações e Oportunidades de Melhoria.

Os achados de auditoria correspondem a situações em que foram identificados erros ou controles insatisfatórios. As recomendações, por sua vez, têm como objetivo corrigir ou mitigar os riscos associados a esses achados, promovendo o fortalecimento dos controles internos, o cumprimento das normas aplicáveis e a melhoria da eficiência e confiabilidade das atividades desempenhadas. Já as oportunidades de melhoria representam possibilidades de aprimoramento nos processos, subprocessos, controles e ferramentas utilizados pela área auditada. Embora não configurem, necessariamente, falhas ou não conformidades, tais observações evidenciam potenciais ganhos em eficiência, transparência, segurança ou qualidade dos serviços prestados.

6. ACHADOS E RECOMENDAÇÕES

Como resultado dos processos de avaliação concluídos, foram registrados os seguintes números:

Trabalho de Auditoria 01/2025 – Faturamento

- Achados: 7 (sete) Achados de Auditoria;
- Recomendações: 5 (cinco) Recomendações; e
- Oportunidades de Melhoria: 4 (quatro) Oportunidades de Melhoria.

Trabalho de Auditoria 02/2025 – Segurança Portuária

- Achados: 11 (onze) Achados de Auditoria;
- Recomendações: 10 (dez) Recomendações; e
- Oportunidades de Melhoria: 3 (três) Oportunidades de Melhoria.

7. AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS RECOMENDAÇÕES DE AUDITORIA

A atividade de monitoramento, realizada durante o ano de 2025, abrangeu a verificação do cumprimento das recomendações resultantes das auditorias conduzidas nos anos de 2022, 2023, 2024 e 2025, totalizando 88 recomendações monitoradas. Avaliando os resultados decorrentes dessas recomendações, apresentamos, até a data de emissão deste relatório, o grau de implementação:

ADMINISTRAÇÃO DOS PORTOS DE PARANAGUÁ E ANTONINA

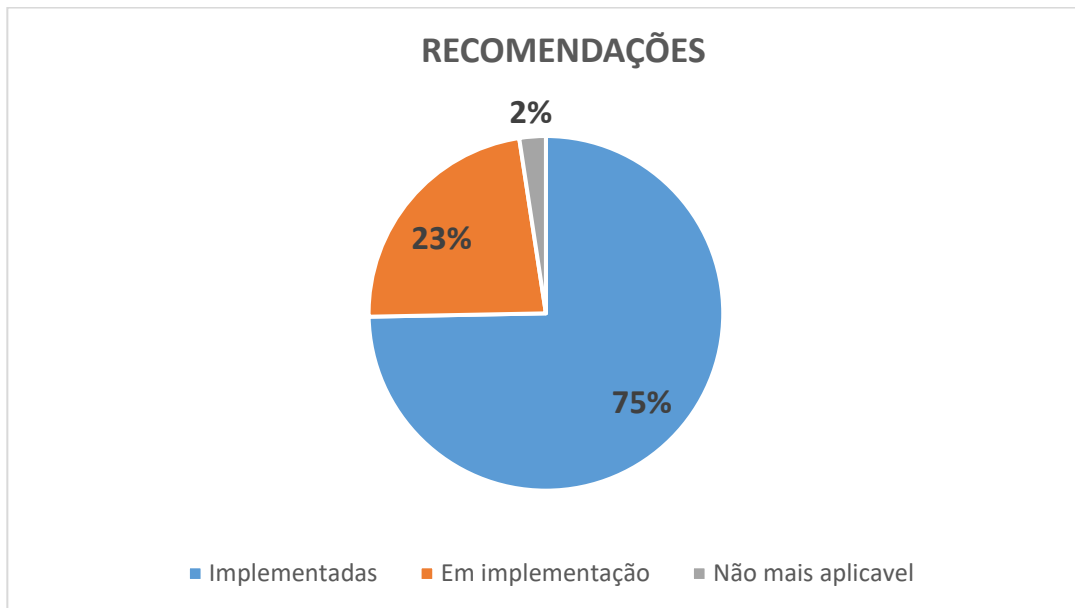


Gráfico I – Recomendações de Auditoria.

Em 2025 os esforços foram voltados para o acompanhamento e a orientação dos responsáveis para elaboração dos planos de ação necessários para mitigação das fragilidades apontadas nos trabalhos de auditoria realizados. Além disso, a atividade de monitoramento permitiu aos gestores e demais partes envolvidas acompanhar o desempenho do objeto auditado, atualizando o diagnóstico e oferecendo informações necessárias para verificar se as ações adotadas têm contribuído para o alcance dos resultados desejados.

A validação das recomendações implementadas foi realizada mediante análise documental, entrevistas com responsáveis e, quando aplicável, testes de verificação amostral, assegurando evidência objetiva da implementação.

8. INDICADOR DE DESEMPENHO

Com o objetivo de monitorar o desempenho das atividades da Auditoria Interna, foram estabelecidos indicadores-chave de resultado que são essenciais para medir a

ADMINISTRAÇÃO DOS PORTOS DE PARANAGUÁ E ANTONINA

eficácia da auditoria interna na mitigação de riscos, no aprimoramento contínuo da equipe e no impacto das recomendações no fortalecimento dos controles internos da organização.

Os indicadores implementados a fim de alcançar os objetivos supracitados são:

- Porcentagem de Monitoramento das Recomendações, com **100% de alcance**;
- Porcentagem de Implementação das Recomendações, que obteve um **índice de 75%**;
- Taxa de Aceite dos Achados e Recomendações pelos Auditados, com **100% de aprovação**;
- Horas de Capacitação Realizadas, com **100% de execução**.

Esses indicadores refletem o compromisso da Coordenadoria de Auditoria Interna em manter elevados padrões de desempenho, promovendo a melhoria contínua dos processos por meio de um monitoramento constante e estruturado.

O índice de implementação de 75% refere-se às recomendações integralmente concluídas até a data de emissão deste relatório, permanecendo as demais em execução conforme cronograma pactuado com as áreas responsáveis.

9. BENEFÍCIOS E MELHORIA CONTÍNUA

A atuação da Auditoria Interna agrega valor à Portos do Paraná através do fornecimento de avaliações independentes, em especial quanto à adequação do controle interno, efetividade no gerenciamento de riscos e processos de governança, além da propositura de recomendações, que trazem oportunidades de melhoria no ambiente de controle da organização, aprimorando a gestão da empresa.

Como resultado do trabalho de Auditoria Interna realizado no âmbito da Companhia, entre os benefícios observados destacam-se:

- Melhoria no ambiente de governança da Companhia;
- Asseguração dos processos e controles;

ADMINISTRAÇÃO DOS PORTOS DE PARANAGUÁ E ANTONINA

- Promoção junto aos gestores e colaboradores da cultura de controles internos em âmbito institucional;
- Integração do sistema de gestão integrado da Portos do Paraná;
- Recomendações para melhoria no processo de gerenciamento de riscos corporativos.

Dessa forma, destacamos que a atuação conjunta de auditoria e consultoria contribui para uma gestão mais robusta, transparente e eficiente, alinhada com as melhores práticas de governança corporativa do mercado.

Paranaguá, 13 de fevereiro de 2026.

(Assinatura Eletrônica)

Dreiberley Prado Mafra Filho
Coordenador de Auditoria Interna | CAUDI