

PARECER Nº: 001/AUDIN/2024

PROCESSO Nº: 01213.001013/2024-49

ASSUNTO: Prestação de Contas Anual do Centro Nacional de Tecnologia Eletrônica Avançada S.A. – CEITEC S.A. - Exercício de 2023

INTRODUÇÃO

A Unidade de Auditoria Interna (AUDIN) do Centro Nacional de Tecnologia Eletrônica Avançada S.A. – CEITEC, em cumprindo ao disposto no § 6º, art. 15 do Decreto nº. 3.591 de 06 de setembro de 2000, e suas alterações, com redação dada pelo Decreto nº 4.304, de 16 de julho de 2002, combinado com a Instrução Normativa TCU nº 84 de 22 de abril de 2020, com a Decisão Normativa nº 198, de 23 de março de 2022 e com o Capítulo IV da Instrução Normativa SFC nº 5, de 27 de agosto de 2021 apresenta seu Parecer sobre a Prestação de Contas Anual, correspondente ao exercício de 2023.

APRESENTAÇÃO

A Auditoria Interna da CEITEC vincula-se administrativamente ao Presidente da CEITEC e, funcionalmente, por força de disposição contida no Decreto 3.591/2000, ao Conselho de Administração (CONSAD). Seu propósito, conforme definido em seu Estatuto, é prestar serviços de avaliação e consultoria, criados para agregar valor, melhorar a eficácia dos processos de governança da CEITEC. Sua Missão é aumentar e proteger o valor organizacional, fornecendo avaliação, assessoria e conhecimentos baseados em risco.

Em 2020 o Decreto 10.297/20 incluiu a empresa no Programa Nacional de Desestatização e o Decreto 10.578/20 autorizou a dissolução societária do CEITEC S.A., desmantelando a estrutura de governança, de técnicos, clientes e fornecedores.

A decisão da retomada da CEITEC aconteceu em 2023, por meio do Decreto nº 11.478 de 06/04/23 que excluiu a empresa do Programa Nacional de Desestatização e do Decreto nº 11.768 de 06/11/23 que autorizou a reversão da liquidação da empresa e determinou a retomada operacional da instituição.

No exercício de 2023, não foram executadas atividades de auditoria, pois a equipe de auditoria somente foi reintegrada em dezembro/23.

OBJETIVO

O artigo 16 da IN SFC nº 5/2021, estabelece que o parecer deve expressar opinião geral, com base nos trabalhos de auditorias individuais previstos e executados no âmbito do PAINT, sobre a adequação dos processos de governança, gestão de riscos e controles internos instituídos pela entidade para fornecer segurança razoável quanto:

- I. à aderência da prestação de contas aos normativos que regem a matéria;
- II. à conformidade legal dos atos administrativos;
- III. ao processo de elaboração das informações contábeis e financeiras; e
- IV. ao atingimento dos objetivos operacionais.

O parecer pode incluir informações de trabalhos de outros provedores de avaliação para tratar dos tópicos contidos nesses incisos.

Se a unidade de auditoria interna não puder se manifestar sobre algum dos incisos deste artigo, ela deverá registrar no parecer a negativa de opinião justificada.

Em razão do exposto na apresentação deste documento, não foram realizados trabalhos avaliativos pela Auditoria Interna da CEITEC no exercício de 2023, informamos que as conclusões e opiniões sobre a prestação anual de contas se restringirão ao aspecto "aderência da prestação de contas aos normativos que regem a matéria", para o qual foi realizada avaliação simplificada de conformidade, visando atender exclusivamente à esta finalidade.

a) Aderência da prestação de contas aos normativos que regem a matéria

A Auditoria Interna procedeu à verificação da composição das peças abaixo listadas, que integram a Prestação Anual de Contas do Centro Nacional de Tecnologia Eletrônica Avançada S.A. – CEITEC relativa ao exercício de 2023 e concluiu que a prestação de contas está constituída das peças estabelecidas nos termos da Instrução Normativa TCU nº 84/2020, em linha com o estabelecido na Decisão Normativa do TCU nº 198/2022, ressaltando-se que a análise esteve restrita à verificação de sua conformidade com as diretrizes legais e à disponibilização dos documentos no Site da CEITEC – Aba – Transparência e Prestação de Contas, não adentrando no mérito do conteúdo específico.

Integram a prestação de contas (Art. 8º Incisos I a IV da IN 84/2020):

- I I. Informações constantes dos itens “a” ao “j” do Inciso I;
- II II. Relatório de Gestão;
- III III. Rol de Responsáveis;
- IV IV. Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas.

Consta, em anexo a este parecer, links para acesso dos documentos referente ao item I, demais informações e documentos estão disponibilizados nos [links](#) no site na Aba citada.

Conclusão

Examinado o processo de Prestação de Contas, no que tange a uma empresa pública, verificamos que o mesmo encontra-se devidamente constituído com os elementos de que trata a Instrução Normativa TCU nº 84/2020 e as Decisões Normativas citadas, publicadas pelo Tribunal de Contas da União, representando de forma fidedigna as informações e os documentos que deram origem às peças contidas no Processo.

Porto Alegre, 22 de Maio de 2024.

ANGELA BEATRIS PINTO
Gerente de Auditoria Interna
CRC-RS 058375/O

**ANEXO – Informações e documentos que integram a
Prestação de Contas Anual da CEITEC S.A**

Prestação de Contas 2023

I - INFORMAÇÃO SOBRE A GESTÃO:

<p>Art. 8º, I, da IN TCU 84/2020 a) os objetivos, as metas, os indicadores de desempenho definidos para o exercício e os resultados por eles alcançados, sua vinculação aos objetivos estratégicos e à missão da UPC, e, se for o caso, ao Plano Plurianual, aos planos nacionais e setoriais do governo e dos órgãos de governança superior;</p>	<p>Acesso a informação/Transparência e Prestação de Contas – Planejamento Estratégico/Plano de Negócios/Resultados Transparência e Prestação de Contas/Relatórios da Liquidação Comentário: A CEITEC ficou em Liquidação de 2020 a 2023 tanto o PE quanto o PN foi cancelado.</p>
<p>Art. 8º, I, da IN TCU 84/2020 b) o valor público em termos de produtos e resultados gerados, preservados ou entregues no exercício, e a capacidade de continuidade em exercícios futuros;</p>	<p>Ceitec/Quem Somos Ceitec/Produtos e Serviços/Identificação animal/identificação veicular/identificação Patrimonial/ identificação Pessoal/desenvolvimento/Serviços Transparência e Prestação de Contas/Relatórios da Liquidação Comentário: A CEITEC ficou em Liquidação de 2020 a 2023 período que não houve produção de produtos e serviços.</p>
<p>Art. 8º, I, da IN TCU 84/2020 c) as principais ações de supervisão, controle e de correição adotadas pela UPC para a garantia da legalidade, legitimidade, economicidade e transparência na aplicação dos recursos públicos;</p>	<p>Transparência e Prestação de Contas Serviço de Informação ao Cidadão</p>
<p>Art. 8º, I, da IN TCU 84/2020 d) a estrutura organizacional, competências, legislação aplicável, principais cargos e seus ocupantes, endereço e telefones das unidades, horários de atendimento ao público;</p>	<p>Transparência e Prestação de Contas/Organograma/Legislações/Quem Somos- conselheiros/Quem somos-Gestores/Contatos</p>
<p>Art. 8º, I, da IN TCU 84/2020 e) os programas, projetos, ações, obras e atividades, com indicação da unidade responsável, principais metas e resultados e, quando existentes, indicadores de resultado e impacto, com indicação dos valores alcançados no período e acumulado no exercício;</p>	<p>Transparência e Prestação de Contas/Planejamento Estratégico/Resultados Transparência e Prestação de Contas/Relatórios da Liquidação Comentário: A CEITEC ficou em Liquidação de 2020 a 2023 período as metas e resultados foram monitorados pela Liquidação.</p>
<p>Art. 8º, I, da IN TCU 84/2020 f) os repasses ou as transferências de recursos financeiros;</p>	<p>Transparência e Prestação de Contas/Execução Orçamentária Transferências de Recursos</p>
<p>Art. 8º, I, da IN TCU 84/2020 g) a execução orçamentária e financeira detalhada;</p>	<p>Transparência e Prestação de Contas/Execução Orçamentária E-Gov - Orçamento Portal da Transparência</p>
<p>Art. 8º, I, da IN TCU 84/2020 h) as licitações realizadas e em andamento, por modalidade, com editais, anexos e resultados, além dos contratos firmados e notas de empenho emitidas;</p>	<p>Transparência e Prestação de Contas/Licitações e Contratos E-Gov-Licitações E-Gov-Contratos E-Gov-Convênios Portal da Transparência</p>
<p>Art. 8º, I, da IN TCU 84/2020 i) a remuneração e o subsídio recebidos por ocupante de cargo, posto, graduação, função e emprego público, incluídos os auxílios, as ajudas de custo, os jetons e outras vantagens pecuniárias, além dos proventos de aposentadoria e das pensões daqueles servidores e empregados públicos ativos, inativos e pensionistas, de maneira individualizada;</p>	<p>Transparência e Prestação de Contas/Pessoas Transparência e Prestação de Contas/Diárias e Passagens e-Gov – Diárias e Passagens Receitas e Despesas/Remuneração Portal da Transparência</p>
<p>Art. 8º, I, da IN TCU 84/2020 j) o contato da autoridade de monitoramento, designada nos termos do art. 40 da Lei 12.527, de 2011, e telefone e correio eletrônico do Serviço de Informações ao Cidadão (SIC);</p>	<p>Transparência e Prestação de Contas/Informação ao Cidadão</p>
<p>II - DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E NOTAS EXPLICATIVAS Art. 8º, II, da IN TCU 84/2020</p>	<p>Transparência e Prestação de Contas/ Demonstrações Contábeis Receitas e Despesas/Demonstrações Financeiras</p>
<p>Relatório de Auditoria Externa</p>	<p>Transparência e Prestação de Contas/Relatório da Auditoria Externa</p>

III - RELATÓRIO DE GESTÃO

Art. 8º, III, da IN TCU 84/2020

[Transparência e Prestação de Contas/Relatórios de Gestão](#)
[Transparência e Prestação de Contas/Relatórios da Liquidação](#)**IV - ROL DOS RESPONSÁVEIS**

Art. 8º, IV, da IN TCU 84/2020

[Transparência e Prestação de Contas/Rol de Responsáveis](#)**V – RELATÓRIOS DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO e EXTERNO**

Art. 9º § 4º da IN TCU 84/2020

[Transparência e Prestação de Contas/Auditoria Interna](#)
[Ceitec/Auditorias](#)