



ESTADO DE SANTA CATARINA
SECRETARIA DE ESTADO DA AGRICULTURA DA PESCA E DO DESENVOLVIMENTO RURAL
COMPANHIA INTEGRADA DE DESENVOLVIMENTO AGRÍCOLA DE SANTA CATARINA
AUDITORIA INTERNA



RELATÓRIO DE ATIVIDADES

AUDITORIA INTERNA

EXERCÍCIO 2021

Janeiro de 2022

Rod. Admar Gonzaga, 1588 - Itacorubi - Florianópolis - SC
CEP 88034-001 - Fone: (48) 3665-7000 - FAX: (48) 3665-7091
CNPJ nº 83.807.586/0001-28 - Inscrição Estadual nº 250.709.694
www.cidasc.sc.gov.br - E-mail: audit@cidasc.sc.gov.br





RELATÓRIO DE ATIVIDADES DA AUDITORIA INTERNA – EXERCÍCIO 2021

1. CONSIDERAÇÕES INICIAIS

A equipe da Auditoria Interna, no período de janeiro a dezembro de 2021, executou atividades de sua competência, bem como atividades inerentes a Auditoria Interna, acompanhando cronograma constante no Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna, aprovada pela Presidência da CIIDASC.

O cronograma não pode ser executado na sua integralidade em razão de fatores que serão detalhados em momento oportuno. Ao todo, foram produzidos 31 (trinta e um) novos relatórios de auditoria, além da conclusão/monitoramento de relatórios iniciados em anos anteriores e do atendimento às demandas internas e externas.

Em 2021, a Auditoria Interna era composta por apenas 1 (um) empregado efetivo, onde o mesmo também era o responsável pelo setor. Sendo que o quadro ideal para o setor é de 04 (quatro) empregados.

Durante todo o ano de 2021, a chefia da Auditoria Interna ficou a cargo do empregado Alexandre de Oliveira Dias.

Cumprido ressaltar que, em virtude da pandemia de coronavírus, as Auditorias programadas de forma presencial no Escritório Central, além das que seriam realizadas nos Departamentos Regionais, tiveram que ser reprogramadas. Foram priorizadas as auditorias que poderiam ser realizadas de forma remota, pois durante parte do ano de 2021 o trabalho foi realizado em regime de home office.

2. ATIVIDADES PROGRAMADAS E DESENVOLVIDAS

PROCESSO Nº 1074/2021 – Ficha de Ponto - DEINP:

Objetivo: Verificar a regularidade da frequência através das fichas de ponto dos empregados lotados no Departamento Estadual de Inspeção de Produtos Origem Animal – DEINP, bem como a documentação comprobatória dos registros diários e respectivos lançamentos no sistema RECH.

Resultados: As inconsistências encontradas foram justificadas/sanadas. O processo se encontra arquivado no SGPe.

PROCESSO Nº 1139/2021 – Taxa de Fiscalização de Eventos Agropecuários:

Objetivo: Verificar a regularidade do pagamento da taxa de fiscalização zoonosológica de eventos agropecuários (exposições, feiras, leilões, rodeios e outros eventos com aglomeração de animais) cadastrados no sistema Sigen+ e ocorridos no exercício de 2020.

Resultados: As pendências encontradas foram regularizadas pelos respectivos Departamentos Regionais. O processo se encontra arquivado no SGPe.

PROCESSO Nº 2696/2021 – Ficha de Ponto - DEDSA:

Objetivo: Verificar a regularidade da frequência através das fichas de ponto dos empregados lotados no Departamento Estadual de Defesa Sanitária Animal – DEDSA, bem como a documentação comprobatória dos registros diários e respectivos lançamentos no sistema RECH.



Resultados: Após análise das respostas ao relatório e documentação apresentada algumas das restrições apontadas foram sanadas, porém permanecem inconsistências e devem ser regularizadas. Relatório Conclusivo encaminhado ao DEDSA em 04/10/2021.

PROCESSO Nº 5465/2021 – Auditoria DR Campos Novos:

Objetivo: No período de 19 a 22 de julho de 2021, a Auditoria Interna realizou trabalho presencial junto ao Departamento Regional de Campos Novos e teve por objetivo a verificação dos procedimentos adotados pelas áreas Financeira e Administrativa. Foram visitados, além do Departamento Regional, o escritório local de Zortéa e as barreiras sanitárias de Zortéa e Campos Novos – BR470.

Resultados: As respostas foram encaminhadas para a Auditoria Interna em 13/12/2021, porém ainda não foram analisadas para a produção do relatório conclusivo.

PROCESSO Nº 5720/2021 – Água e Esgoto:

Objetivo: O presente trabalho tem como objetivo atender ao Decreto nº 1.791, de 21 de outubro de 2008, que dispõe sobre a racionalização da utilização dos recursos de água e serviços de esgoto e de outras despesas no âmbito dos órgãos e entidades da administração pública estadual, além de outras práticas visando a melhor utilização do recurso.

Resultados: As inconsistências encontradas foram justificadas/sanadas. O processo se encontra arquivado no SGPe.

PROCESSO Nº 6037/2021 – Almojarifado:

Objetivo: O presente trabalho tem como objetivo avaliar os procedimentos adotados pela Divisão de Gestão de Suprimentos (almojarifado) do Escritório Central, as condições de espaço físico e recursos humanos e o controle de estoque dos itens.

Resultados: As respostas foram encaminhadas para a Auditoria Interna em 30/12/2021, porém ainda não foram analisadas para a produção do relatório conclusivo.

PROCESSO Nº 6370/2021 – Taxa do Leite DR Blumenau:

Objetivo: O presente trabalho tem como objetivo monitorar o pagamento da taxa do leite e mel registrado no SIGEN+, além de solicitar informações sobre o lançamento zerado no sistema ou até mesmo a ausência de lançamento, das agroindústrias cadastradas pertencentes ao Departamento Regional de Blumenau, referente aos anos de 2019 e 2020.

Resultados: As respostas foram encaminhadas para a Auditoria Interna em 02/12/2021, porém ainda não foram analisadas para a produção do relatório conclusivo.

PROCESSO Nº 6375/2021 – Taxa do Leite DR Caçador:

Objetivo: O presente trabalho tem como objetivo monitorar o pagamento da taxa do leite e mel registrado no SIGEN+, além de solicitar informações sobre o lançamento zerado no sistema ou até mesmo a ausência de lançamento, das agroindústrias cadastradas pertencentes ao Departamento Regional de Caçador, referente aos anos de 2019 e 2020.

Resultados: Relatório Conclusivo com pendências foi encaminhado para o DR de Caçador em 22/11/2021. Foi concedido um prazo de 60 dias para a resolução das pendências.

PROCESSO Nº 6403/2021 – Taxa do Leite DR Campos Novos:

Objetivo: O presente trabalho tem como objetivo monitorar o pagamento da taxa do leite e mel registrado no SIGEN+, além de solicitar informações sobre o lançamento zerado no sistema



ou até mesmo a ausência de lançamento, das agroindústrias cadastradas pertencentes ao Departamento Regional de Campos Novos, referente aos anos de 2019 e 2020.

Resultados: As respostas foram encaminhadas para a Auditoria Interna em 21/12/2021, porém ainda não foram analisadas para a produção do relatório conclusivo.

PROCESSO Nº 6413/2021 – Taxa do Leite DR Canoinhas:

Objetivo: O presente trabalho tem como objetivo monitorar o pagamento da taxa do leite e mel registrado no SIGEN+, além de solicitar informações sobre o lançamento zerado no sistema ou até mesmo a ausência de lançamento, das agroindústrias cadastradas pertencentes ao Departamento Regional de Canoinhas, referente aos anos de 2019 e 2020.

Resultados: As respostas foram encaminhadas para a Auditoria Interna em 15/12/2021, porém ainda não foram analisadas para a produção do relatório conclusivo.

PROCESSO Nº 6424/2021 – Taxa do Leite DR Chapecó:

Objetivo: O presente trabalho tem como objetivo monitorar o pagamento da taxa do leite e mel registrado no SIGEN+, além de solicitar informações sobre o lançamento zerado no sistema ou até mesmo a ausência de lançamento, das agroindústrias cadastradas pertencentes ao Departamento Regional de Chapecó, referente aos anos de 2019 e 2020.

Resultados: Relatório encaminhado para o DR de Chapecó em 18/10/2021, porém ainda não houve retorno.

PROCESSO Nº 6427/2021 – Taxa do Leite DR Concórdia:

Objetivo: O presente trabalho tem como objetivo monitorar o pagamento da taxa do leite e mel registrado no SIGEN+, além de solicitar informações sobre o lançamento zerado no sistema ou até mesmo a ausência de lançamento, das agroindústrias cadastradas pertencentes ao Departamento Regional de Concórdia, referente aos anos de 2019 e 2020.

Resultados: Relatório Conclusivo com pendências foi encaminhado para o DR de Caçador em 23/11/2021. Foi concedido um prazo de 60 dias para a resolução das pendências.

PROCESSO Nº 6435/2021 – Taxa do Leite DR Criciúma:

Objetivo: O presente trabalho tem como objetivo monitorar o pagamento da taxa do leite e mel registrado no SIGEN+, além de solicitar informações sobre o lançamento zerado no sistema ou até mesmo a ausência de lançamento, das agroindústrias cadastradas pertencentes ao Departamento Regional de Criciúma, referente aos anos de 2019 e 2020.

Resultados: Relatório encaminhado para o DR de Criciúma em 18/10/2021, porém ainda não houve retorno.

PROCESSO Nº 6438/2021 – Taxa do Leite DR Itajaí:

Objetivo: O presente trabalho tem como objetivo monitorar o pagamento da taxa do leite e mel registrado no SIGEN+, além de solicitar informações sobre o lançamento zerado no sistema ou até mesmo a ausência de lançamento, das agroindústrias cadastradas pertencentes ao Departamento Regional de Itajaí, referente aos anos de 2019 e 2020.

Resultados: Relatório encaminhado para o DR de Itajaí em 18/10/2021, porém ainda não houve retorno.

PROCESSO Nº 6446/2021 – Taxa do Leite DR Joaçaba:

Objetivo: O presente trabalho tem como objetivo monitorar o pagamento da taxa do leite e mel registrado no SIGEN+, além de solicitar informações sobre o lançamento zerado no sistema



ou até mesmo a ausência de lançamento, das agroindústrias cadastradas pertencentes ao Departamento Regional de Joaçaba, referente aos anos de 2019 e 2020.

Resultados: As respostas foram encaminhadas para a Auditoria Interna em 10/12/2021, porém ainda não foram analisadas para a produção do relatório conclusivo.

PROCESSO Nº 6448/2021 – Taxa do Leite DR Joinville:

Objetivo: O presente trabalho tem como objetivo monitorar o pagamento da taxa do leite e mel registrado no SIGEN+, além de solicitar informações sobre o lançamento zerado no sistema ou até mesmo a ausência de lançamento, das agroindústrias cadastradas pertencentes ao Departamento Regional de Joinville, referente aos anos de 2019 e 2020.

Resultados: As respostas foram encaminhadas para a Auditoria Interna em 17/12/2021, porém ainda não foram analisadas para a produção do relatório conclusivo.

PROCESSO Nº 6454/2021 – Taxa do Leite DR Mafra:

Objetivo: O presente trabalho tem como objetivo monitorar o pagamento da taxa do leite e mel registrado no SIGEN+, além de solicitar informações sobre o lançamento zerado no sistema ou até mesmo a ausência de lançamento, das agroindústrias cadastradas pertencentes ao Departamento Regional de Mafra, referente aos anos de 2019 e 2020.

Resultados: As respostas foram encaminhadas para a Auditoria Interna em 04/01/2022, porém ainda não foram analisadas para a produção do relatório conclusivo.

PROCESSO Nº 6457/2021 – Taxa do Leite DR Rio do Sul:

Objetivo: O presente trabalho tem como objetivo monitorar o pagamento da taxa do leite e mel registrado no SIGEN+, além de solicitar informações sobre o lançamento zerado no sistema ou até mesmo a ausência de lançamento, das agroindústrias cadastradas pertencentes ao Departamento Regional de Rio do Sul, referente aos anos de 2019 e 2020.

Resultados: Relatório encaminhado para o DR de Rio do Sul em 19/10/2021, porém ainda não houve retorno.

PROCESSO Nº 6465/2021 – Taxa do Leite DR São Lourenço do Oeste:

Objetivo: O presente trabalho tem como objetivo monitorar o pagamento da taxa do leite e mel registrado no SIGEN+, além de solicitar informações sobre o lançamento zerado no sistema ou até mesmo a ausência de lançamento, das agroindústrias cadastradas pertencentes ao Departamento Regional de São Lourenço do Oeste, referente aos anos de 2019 e 2020.

Resultados: Relatório Conclusivo com pendências foi encaminhado para o DR de São Lourenço do Oeste em 24/11/2021. Foi concedido um prazo de 60 dias para a resolução das pendências.

PROCESSO Nº 6490/2021 – Taxa do Leite DR São Miguel do Oeste:

Objetivo: O presente trabalho tem como objetivo monitorar o pagamento da taxa do leite e mel registrado no SIGEN+, além de solicitar informações sobre o lançamento zerado no sistema ou até mesmo a ausência de lançamento, das agroindústrias cadastradas pertencentes ao Departamento Regional de São Miguel do Oeste, referente aos anos de 2019 e 2020.

Resultados: Relatório encaminhado para o DR de São Miguel do Oeste em 20/10/2021, porém ainda não houve retorno.

PROCESSO Nº 6523/2021 – Taxa do Leite DR Tubarão:



Objetivo: O presente trabalho tem como objetivo monitorar o pagamento da taxa do leite e mel registrado no SIGEN+, além de solicitar informações sobre o lançamento zerado no sistema ou até mesmo a ausência de lançamento, das agroindústrias cadastradas pertencentes ao Departamento Regional de Tubarão, referente aos anos de 2019 e 2020.

Resultados: Relatório encaminhado para o DR de Tubarão em 21/10/2021, porém ainda não houve retorno.

PROCESSO Nº 6529/2021 – Taxa do Leite DR Videira:

Objetivo: O presente trabalho tem como objetivo monitorar o pagamento da taxa do leite e mel registrado no SIGEN+, além de solicitar informações sobre o lançamento zerado no sistema ou até mesmo a ausência de lançamento, das agroindústrias cadastradas pertencentes ao Departamento Regional de Videira, referente aos anos de 2019 e 2020.

Resultados: As respostas foram encaminhadas para a Auditoria Interna em 13/12/2021, porém ainda não foram analisadas para a produção do relatório conclusivo.

PROCESSO Nº 6545/2021 – Taxa do Leite DR Xanxerê:

Objetivo: O presente trabalho tem como objetivo monitorar o pagamento da taxa do leite e mel registrado no SIGEN+, além de solicitar informações sobre o lançamento zerado no sistema ou até mesmo a ausência de lançamento, das agroindústrias cadastradas pertencentes ao Departamento Regional de Xanxerê, referente aos anos de 2019 e 2020.

Resultados: As respostas foram encaminhadas para a Auditoria Interna em 07/12/2021, porém ainda não foram analisadas para a produção do relatório conclusivo.

PROCESSO Nº 7216/2021 – Patrimônio DEINP:

Objetivo: O presente trabalho tem como objetivo verificar, em sua totalidade, a regularidade dos bens patrimoniais quanto a sua localização e estado de conservação sob a responsabilidade do Departamento Estadual de Inspeção de Produtos de Origem Animal – DEINP.

Resultados: O Relatório Conclusivo, com pendências, foi encaminhado para a DIAFI, em 04/01/2022, visando apurar a responsabilidade sobre os bens não localizados.

PROCESSO Nº 8173/2021 – Planejamento Auditoria Interna 2022:

Objetivo: O Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna para o exercício de 2022 estabelece os temas a serem abordados, contemplando análise administrativa e o cronograma das atividades, além do cronograma financeiro, a ser executado na Companhia Integrada de Desenvolvimento Agrícola de Santa Catarina – CIDASC.

Resultados: Planejamento aprovado em reunião com o Presidente da CIDASC realizada no dia 03/01/2022.

3. ATIVIDADES NÃO PROGRAMADAS E DESENVOLVIDAS

PROCESSO Nº 237/2021 – Ficha de Ponto - DEDEV:

Objetivo: Verificar a regularidade da frequência através das fichas de ponto dos empregados lotados no Departamento Estadual de Defesa Sanitária Vegetal – DEDEV, bem como a documentação comprobatória dos registros diários e respectivos lançamentos no sistema RECH.

Resultados: As inconsistências encontradas foram justificadas/sanadas. O processo se encontra arquivado no SGPe.



PROCESSO Nº 5141/2021 – Recomendações ao Controle Interno:

Objetivo: Este relatório é composto por recomendações exaradas às áreas auditadas e ao Controle Interno da CIDASC visando a melhoria e aperfeiçoamento dos processos internos da empresa, visando mitigar os erros que possam vir a ocorrer nas atividades desenvolvidas.

Resultados: As recomendações foram recebidas pelo Controle Interno da CIDASC onde firmou o compromisso de inserir em sua programação para 2022 atividades baseadas nas recomendações. As atividades do Controle Interno serão monitoradas pela Auditoria Interna no decorrer do ano de 2022. O processo se encontra arquivado no SGPe.

PROCESSO Nº 5151/2021 – Recomendações ao DEGEP:

Objetivo: Este relatório é composto por recomendações exaradas às áreas auditadas e ao DEGEP visando a melhoria e aperfeiçoamento dos processos internos da empresa, visando mitigar os erros que possam vir a ocorrer nas atividades desenvolvidas.

Resultados: Ainda não houve por parte do DEGEP uma resposta referente as ações que serão tomadas visando atender as recomendações feitas pela Auditoria Interna. Processo encaminhado ao DEGEP em 26/08/2021.

PROCESSO Nº 5490/2021 – Banco de Horas:

Objetivo: O presente trabalho tem como objetivo dar conhecimento e alertar para o quantitativo de horas extras lançadas, vencidas e a vencer no banco de horas dos empregados da CIDASC.

Resultados: Ainda não houve resposta por parte do DEGEP. Processo encaminhado ao DEGEP em 10/09/2021.

PROCESSO Nº 5825/2021 – Diárias DR Rio do Sul:

Objetivo: Verificar, por amostragem, a regularidade na concessão de diárias para os empregados do Departamento Regional de Rio do Sul, no período de setembro de 2019 a agosto de 2021, e as respectivas prestações de contas.

Resultados: As inconsistências encontradas foram justificadas/sanadas, sendo ressarcido o valor de R\$ 55,00, restando somente recomendações à área responsável. O processo se encontra arquivado no SGPe.

PROCESSO Nº 6299/2021 – Relatório de Pendências:

Objetivo: Relatório encaminhado para a Presidência e Diretores da CIDASC, com a relação dos relatórios executados pela Auditoria Interna, com os respectivos apontamentos pendentes e a situação em que se encontram com relação ao prazo para a entrega das respostas.

Resultados: O relatório foi recebido por todos e o monitoramento continuará sendo realizado no decorrer do ano de 2022.

4. RELATÓRIOS COM RESOLUÇÃO PENDENTE DE ANOS ANTERIORES

PROCESSO Nº 143/2020 – Ficha de Ponto - DEOCO:

Objetivo: verificar a regularidade da frequência através das fichas de ponto dos empregados lotados no Departamento Estadual de Operações Comerciais – DEOCO do Escritório



Central, bem como à documentação comprobatória dos registros diários e respectivos lançamentos no sistema RECH.

Resultados: As inconsistências encontradas até o presente momento não foram justificadas/sanadas. O relatório se encontra com o DEOCO desde 16/03/2020.

PROCESSO Nº 1465/2020 – Ficha de Ponto - DEPAT:

Objetivo: verificar a regularidade da frequência através das fichas de ponto dos empregados lotados no Departamento Estadual de Gestão Patrimonial – DEPAT do Escritório Central, bem como à documentação comprobatória dos registros diários e respectivos lançamentos no sistema RECH.

Resultados: As inconsistências encontradas até o presente momento não foram justificadas/sanadas. O relatório se encontra com o DEPAT desde 31/03/2020.

PROCESSO Nº 1499/2020 – Empregados a Disposição:

Objetivo: verificar a regularidade dos ressarcimentos, quando devido, dos salários dos empregados da CIDASC colocados à disposição de outros órgãos públicos, do período de janeiro a dezembro de 2019.

Resultados: constatamos a regularidade quanto aos valores pagos pelos órgãos de destino, com exceção de 01 (um empregado) sob matrícula CIDASC nº 00958-0. A resolução deste reembolso está com Chefia de Gabinete desde o dia 15/10/2021.

PROCESSO Nº 4117/2020 – Licitações 2º Semestre 2019:

Objetivo: verificar a regularidade documental dos processos licitatórios do 2º semestre de 2019.

Resultados: o processo se encontra no DEOCO para resposta desde o dia 10/08/2020.

PROCESSO Nº 6207/2020 – Ficha de Ponto DEGEP:

Objetivo: verificar a regularidade da frequência através das fichas de ponto dos empregados lotados no Departamento Estadual de Gestão de Pessoas – DEGEP do Escritório Central, bem como à documentação comprobatória dos registros diários e respectivos lançamentos no sistema RECH.

Resultados: Algumas inconsistências encontradas até o presente momento não foram justificadas/sanadas em virtude da pandemia entre outros motivos. O Relatório Conclusivo se encontra com o DEGEP para providenciar a resolução das pendências desde 22/01/2021.

5. ATIVIDADES NÃO PROGRAMADAS, PORÉM EXECUTADAS

Existem, ainda, atividades que não estão na programação da Auditoria Interna, contudo fazem parte da rotina dos trabalhos desenvolvidos pelo setor, a saber:

- Manifestação acerca de questionamentos pontuais dos demais Departamentos;
- Preparação da documentação e respectiva análise prévia às auditorias realizadas nos Departamentos Regionais e Estaduais (exemplo: diárias, equipe de trabalho, patrimônio, registro de atividades de barreira, etc.);
- Elaboração dos relatórios conclusivos das auditorias e monitoramentos realizados;
- Organização e gestão documental dos processos administrativos arquivados na Auditoria Interna;

Também em 2021 esta gestão da Auditoria Interna realizou as seguintes atividades:

- Participação da Comissão do Modelo de Excelência em Gestão – MEG;
- Membro Conselho Fiscal do Condomínio Embaixador;
- Membro do Conselho Deliberativo da CASACARESC;
- Apresentação da Auditoria Interna para os Gestores da CIDASC em Jaraguá do Sul;
- Realização de Cursos de interesse da área;
- Prestação de informações ao Controle Interno da CIDASC.

6. ATIVIDADES PROGRAMADAS E NÃO DESENVOLVIDAS

Considerando 2021 ser um ano de trabalho atípico em virtude da pandemia, onde ocorreu o regime de trabalho em home office, e em virtude da reduzida equipe de trabalho da Auditoria Interna, alguns relatórios não puderam ser confeccionados. Alguns dos relatórios citados abaixo estão contemplados no Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna para o ano de 2022.

Segue abaixo a relação das auditorias que não puderam ser realizadas em razão dos motivos citados acima:

- Convênios — Veículos
- FUNDESA
- Compras Diretas 2º Semestre 2019
- Licitações 1º Semestre 2020
- Energia Elétrica
- Compras Diretas 1º Semestre 2020
- Imóveis
- Barreira Corredor – Registro Intra jornada
- Compras Diretas 2º Semestre 2020
- Licitações 2º Semestre 2020
- Auditoria DR São Lourenço do Oeste
- Auditoria DR São Miguel do Oeste
- Auditoria DR Criciúma
- Auditoria DR Tubarão
- Multa Agrotóxico

7. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Finalmente, cabe destacar ainda, que além dos trabalhos de auditoria realizados ao longo do ano de 2021, essa Auditoria Interna, quando convocada, prestou apoio e subsídios a diversos clientes internos, sempre buscando contribuir com tomada de decisões e soluções para demandas a ela postuladas.

Cabe destacar que em 2021 foram retomadas as Auditorias de Departamentos Regionais, e que em 2022 este trabalho será intensificado visando reduzir significativamente o período entre as realizações das auditorias nas regionais. Também priorizaremos a visita da auditoria ao maior número possível de escritórios locais e barreiras sanitárias pertencentes às regionais.



O Plano Anual das Atividades da Auditoria Interna, referente ao exercício de 2022, foi entregue à Presidência da CIDASC no dia 28 de dezembro de 2020 e encontra-se em execução pelo responsável desta Auditoria.

Importante destacar que todos os processos de auditoria de 2021 foram cadastrados e tramitados via SGPe e os novos processos de 2022 também serão cadastrados e tramitados via SGPe, atendendo a Resolução de Diretoria nº 02/2018.

Finalmente, colocamo-nos à disposição para esclarecimento de eventuais dúvidas.

Florianópolis, 06 de janeiro de 2022.

Alexandre de Oliveira Dias
Auditoria Interna – Responsável