

RAINT 2022

Relatório Anual de Atividades de **Auditoria Interna**



IDENTIFICAÇÃO GERAL

CNPJ 16.636.540/0001-04. NIRE 3130003831-9
Sede: Belo Horizonte/Minas Gerais
Tipo de estatal: Sociedade de economia mista
Acionista controlador: Estado de Minas Gerais
Tipo societário: Sociedade anônima
Tipo de capital: Fechado
Setor de atuação: Tecnologia da informação e comunicação

Membros do Conselho de Administração

Ezequiel de Melo Campos Netto - Membro independente - Presidente
Ademilson Jorge de Barros Monteiro - Representante dos empregados
Alonso Fernandes Júnior - Representante do acionista controlador
Conrado Lopes Vilaça de Abreu - Representante do acionista controlador
Cristiano de Magalhães Barros - Representante do acionista controlador
Diogo Soares Leite - Representante do acionista controlador
Roberto Tostes Reis - Representante do acionista controlador
Rodrigo Soares Vasconcelos Teixeira - Representante do acionista controlador
Tadeu Barreto Guimarães - Representante dos acionistas minoritários

Membros do Conselho Fiscal

Carolina de Oliveira Castro Baia – Presidente - Titular / Marcos Innecco Corrêa - Suplente
Fábio Rodrigo Amaral de Assunção* - Titular / Keli Cristina Alves Lucchese – Suplente
Luiz Cláudio Fernandes Lourenço Gomes* - Titular / Raquel Almeida Pimentel Ribeiro – Suplente
Reges Moisés dos Santos* - Titular / Eduardo Senra Coutinho – Suplente

*Servidor público com vínculo permanente com a Administração Pública

Membros do Comitê de Auditoria Estatutário

Cleber Santiago - Presidente
Luis Carlos Jardim
Sandro Cesar Borges

Diretoria Executiva Diretor-Presidente

Roberto Tostes Reis

Diretor Técnico

Ladimir Lourenço dos Santos Freitas

Equipe da Auditoria Interna da Prodemge

Eliana Zandona Passos – Responsável pela Auditoria Interna
Erik Barbosa da Silva
Fernando José de Sousa Júnior
Marlon Jorge Silvestre

ÍNDICE

04	Sobre a Auditoria Interna Quem Somos, Missão e Propósito
05	Apresentação Equipe e Competências
06	Introdução
07	Atividades desenvolvidas
08	Trabalhos de Auditoria Interna realizados em 2022
09	Quantitativo de itens analisados
10	Supervisão e acompanhamento dos trabalhos
11	Ações de capacitação Capacitações realizadas em 2022
13	Considerações finais



SOBRE A AUDITORIA INTERNA

QUEM SOMOS

A Auditoria Interna da Prodemge é vinculada diretamente ao Conselho de Administração e subordinada administrativamente à Presidência; e, tecnicamente à Controladoria Geral do Estado – CGE, observadas as disposições do Estatuto Social e da legislação em vigor.

MISSÃO

A Auditoria Interna da Prodemge tem como missão proteger e aumentar o valor organizacional, fornecendo avaliação, consultoria e conhecimento objetivos baseados em riscos.

PROPÓSITO

O propósito da Auditoria Interna é prestar serviços independentes e objetivos de avaliação e consultoria, auxiliando a Prodemge a atingir seus objetivos a partir de uma abordagem sistemática e disciplinada para avaliar e melhorar a governança, o gerenciamento de riscos e os controles internos, criados para agregar valor e melhorar as operações da organização.



APRESENTAÇÃO

EQUIPE

A equipe de trabalho da Auditoria Interna é composta por 1 (um) gerente, cuja nomeação e ou destituição é submetida pelo Diretor-Presidente para aprovação do Conselho de Administração, e por mais 3 (três) empregados, todos pertencentes do quadro efetivo de pessoal da Prodemge.

A equipe de trabalho concluiu todos os trabalhos previstos inicialmente no Plano Anual de Auditoria Interna – PAINT 2022.

COMPETÊNCIAS

As competências da Auditoria Interna estão definidas no Regimento Interno da Auditoria.

INTRODUÇÃO

A Auditoria Interna da Prodemge apresenta o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT), em conformidade com o arcabouço legal vigente, em especial, ao contido no inciso X, do art. 13, do Decreto Estadual nº 47.154/17, que regulamenta, no âmbito do Estado de Minas Gerais, a Lei Federal nº 13.303/16, a Instrução Normativa 04/20 da CGE-MG, contemplando os trabalhos realizados em 2022 constantes no Plano Anual de Auditoria Interna – PAINT, bem como trabalhos extraordinários não previstos no referido plano. Este relatório apresenta, em linhas gerais, os processos e procedimentos avaliados pela Auditoria Interna. O RAINTE visa atender, também ao artigo 5º da Decisão Normativa nº 02/2022 do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais – TCE-MG, de 14 de dezembro de 2022, cujo anexo VI, item XXII, inclui este documento dentre aqueles que compõe a prestação de contas anual das empresas públicas e sociedades de economia mista.

Ademais, o presente relatório foi elaborado em conformidade com o que estabelece o artigo 26, II do Regimento Interno da Auditoria Interna da Prodemge, cujo objetivo é apresentar informações e analisar os resultados sobre a execução do Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT 2022).

Por oportuno, declaramos que no desenvolvimento das atividades deste período, esta Auditoria Interna atuou com independência e objetividade e em consonância com os preceitos éticos e em conformidade com os princípios fundamentais de procedimentos de auditoria, quais sejam:

- Demonstrar integridade;
- Demonstrar a proficiência e o zelo profissional devido;
- Ser objetivo e livre de influências indevidas (independente);
- Estar alinhado às estratégias, objetivos e riscos da organização;
- Estar devidamente posicionado e com recursos adequados;
- Demonstrar qualidade e melhoria contínua;
- Comunicar-se de modo efetivo;
- Fornecer avaliações baseadas em risco;
- Ser perspicaz, proactivo e focado no futuro;
- Promover a melhoria gerencial.

ATIVIDADES DESENVOLVIDAS

As principais atividades desenvolvidas no transcurso do exercício de 2022, com o objetivo de avaliar e, conseqüentemente, fomentar o aprimoramento dos processos de governança, gerenciamento de riscos e controles internos da Prodemge, foram as seguintes:

- a) Realização de 10 (dez) relatórios de auditoria;
- b) Realização de 339 horas de cursos de capacitação pela equipe de Auditoria Interna, resultando em uma média de 84,75 horas por empregado, durante o exercício de 2022;
- c) Atendimento às demandas dos órgãos externos;
- d) Atendimento aos órgãos estatutários (e participação em reuniões);
- e) Participação em reuniões com o Núcleo de Planejamento e Riscos - NRI para a elaboração de trabalhos específicos de monitoramento das recomendações e sugestões emitidas pela Auditoria Interna;
- f) Revisão do processo de monitoramento de recomendações e sugestões emitidas pela Auditoria Interna;
- g) Participação nas atividades relativas à avaliação de implantação de um sistema de *Governance, Risks and Compliance* - GRC;
- h) Elaboração do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna - PAINT para o exercício de 2023;
- i) Acompanhamento dos orçamentos de Auditoria;
- j) Fiscalização do contrato de Auditoria Independente.

TRABALHOS REALIZADOS

5140.001.2022 - Follow-up das recomendações emitidas pela Auditoria Interna em 2021

Estabelecer um processo de “follow-up” para monitorar e identificar as ações da gestão que foram implementadas ou as que os gestores aceitaram o risco de não tomar qualquer medida.

5140.002.2022 - Avaliação sobre a adequação e a divulgação das Transações com Partes Relacionadas (Exercício 2021)

Avaliar a adequação e a divulgação das transações com Partes Relacionadas, nos termos da legislação vigente, do Estatuto Social, Normativos Internos e Política de Transações com Partes Relacionadas da Prodemge.

5140.003.2022 - Avaliação de processos vinculados às áreas de Rec. Humanos - Parte I

Analisar processos e subprocessos relativos às áreas de Recursos Humanos, com foco na averiguação de conformidade vinculadas à legislação e normativos internos vigentes.

5140.004.2022 - Aferição da adequação do controle interno, efetividade do gerenciamento de riscos e processos de governança

Identificar o nível de maturidade dos processos relacionados à estrutura de controles internos, considerando riscos e governança.

5140.005.2022 - Inventário das recomendações e sugestões emitidas pela Auditoria Interna - 2020 a maio/2022

Apresentar a situação das recomendações e sugestões de melhoria emitidas pela Auditoria Interna no período compreendido entre 2020 a maio/2022, objetivando o gerenciamento dos riscos desses resultados pela Assessoria de Governança Corporativa.

5140.006.2022 - Descontinuidade dos Serviços e da Infraestrutura de Certificação Digital

Analisar a convergência entre os estudos das alternativas relativos à Descontinuidade da Certificação Digital e as decisões proferidas pelo Conselho de Administração da Companhia.

5140.007.2022 - Monitoramento das ações previstas no cronograma de atividades da Prodemge relativas ao Sispatri

Apresentar os resultados sobre o acompanhamento do envio das Declarações de Bens e Valores no Sistema de Registro de Bens dos Agentes Públicos - Sispatri e as ações decorrentes por parte da Prodemge.

5140.008.2022 - Avaliação da adequação das transações com Partes Relacionadas - Parte II

Reavaliar a adequação de parte das transações com Partes Relacionadas, considerando os itens previstos no Caderno de Serviços da Prodemge e os itens praticados nos contratos de prestação de serviços para clientes.

5140.009.2022 – Monitoramento das recomendações e sugestões emitidas pela Auditoria Interna

Apresentar o resultado relativo ao monitoramento sobre a situação das recomendações e sugestões de melhoria emitidas pela Auditoria Interna no período compreendido entre 2020 e 2022

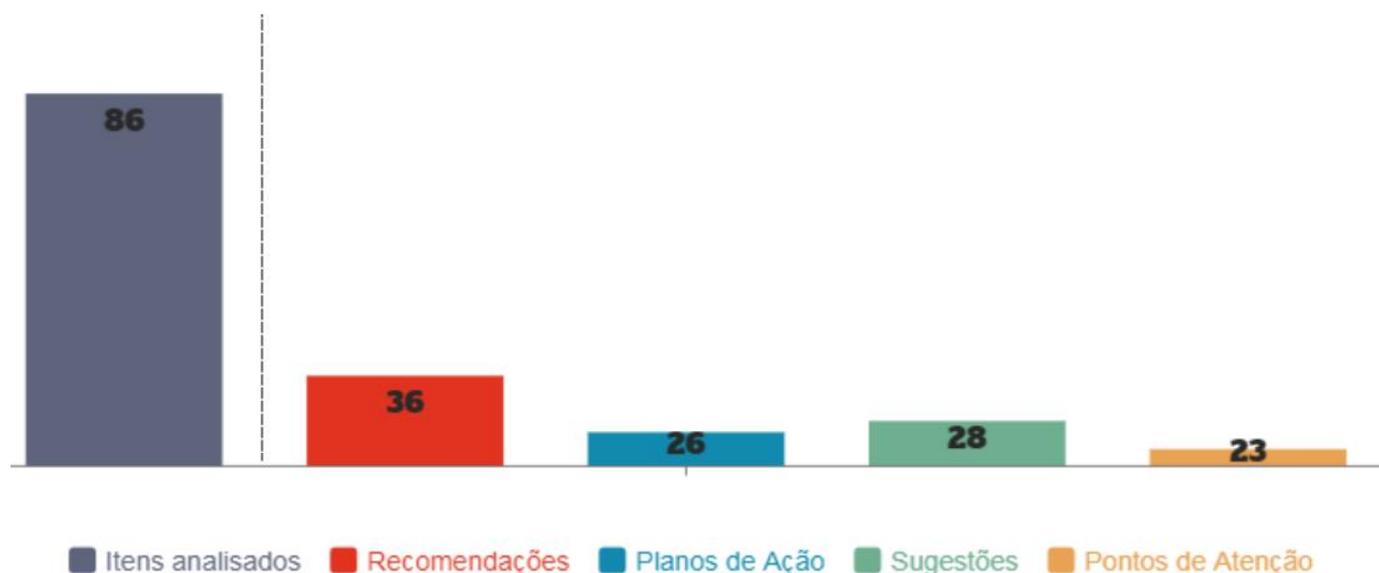
5140.010.2022 - Auditoria Operacional - Autoridade de Registro “AR Prodemge”

Avaliar dos processos, procedimentos e atividades de controle, em conformidade com as suas respectivas Declaração de Práticas de Certificação – DPC’s, Políticas de Certificado – PC’s e Políticas de Segurança – PS’s e demais orientações estabelecidas pelo Comitê Gestor da ICP-Brasil.

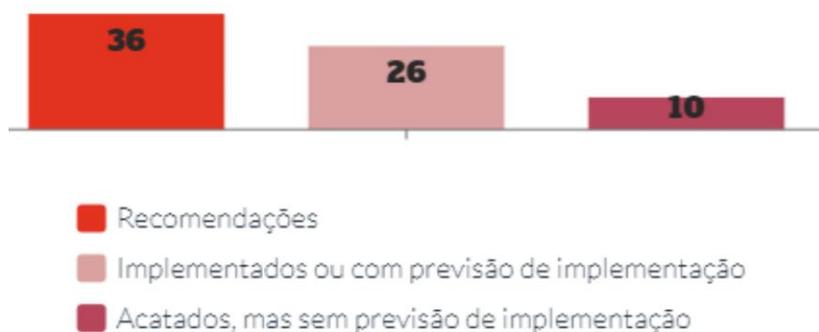
QUANTITATIVO DE ITENS ANALISADOS

10 RELATÓRIOS

Dos Itens Analisados:



Das recomendações emitidas:





SUPERVISÃO E ACOMPANHAMENTO DOS TRABALHOS

COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO

O Comitê de Auditoria Estatutário supervisiona diretamente os trabalhos da Auditoria Interna, por meio de reuniões periódicas com a equipe, nas quais são apreciados os relatórios dos trabalhos realizados no exercício e seus respectivos apontamentos, além de serem discutidas as metodologias utilizadas, visando o seu aperfeiçoamento. Anualmente é elaborado o Relatório do Comitê de Auditoria, que contempla, dentre outros aspectos, a avaliação da efetividade da Auditoria Interna. Além disso, o Comitê manifesta sobre o Relatório de Atividades de Auditoria Interna - RAINT e o Plano Anual de Auditoria Interna - PAINT para subsidiar a aprovação pelo Conselho de Administração.

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO, CONSELHO FISCAL E DIRETORIA EXECUTIVA

Os resultados dos trabalhos da Auditoria Interna são também reportados periodicamente à Diretoria Executiva, ao Conselho de Administração e ao Conselho Fiscal (quando demandados), conforme diretrizes estabelecidas nos normativos da Companhia.



AÇÕES DE CAPACITAÇÃO

CAPACITAÇÕES REALIZADAS

As ações de capacitação realizadas no ano de 2022, com foco no fortalecimento da Auditoria Interna, e no intuito de melhor contribuir para o alcance dos objetivos estratégicos da Prodemge, compreenderam as participações dos colaboradores em cursos, workshops, palestras e seminários em instituições públicas e privadas em âmbito nacional, envolvendo os temas de interesse relacionados às atividades de auditoria e controles internos.

Nesse sentido, os empregados da Auditoria Interna realizaram um total de 339 horas de capacitação, resultando em uma média de 84,75 horas por empregado durante o exercício.

CAPACITAÇÕES REALIZADAS EM 2022

Apresentamos a seguir, a tabela que relaciona as ações de capacitação realizadas pela equipe da Auditoria Interna:

CURSO/ASSUNTO	INSTITUIÇÃO	QTDE DE PARTICIPANTES	CARGA HORÁRIA/ PARTICIPANTE
Introdução à Segurança da Informação (1)	Prodemge	04	6 horas
Ética, Conduta e Integridade	Prodemge	04	2 horas
FRAUD 2022 (Prevenção, detecção e tratamento de fraudes)	IIA BRASIL	03	24 horas
Controles Preventivos	Tribunal de Contas da União	01	12 horas
1ª. Semana Internacional de Controle Interno. 2022.	Controladoria Geral do Estado de Minas Gerais - CGE-MG	04	40 horas
Política de Gestão de Riscos e Metodologia de Gerenciamento de Riscos	Prodemge	03	6 horas
Introdutório de Responsabilização Administrativa de Pessoas Jurídicas com base na Lei nº 12.846/2013 (Lei Anticorrupção)	Controladoria Geral do Estado de Minas Gerais - CGE-MG	03	9 horas
Compromisso de Ajustamento Disciplinar (CAD) - Decreto nº 48.418	Controladoria Geral do Estado de Minas Gerais - CGE-MG	03	3 horas
Introdução à Segurança da Informação (2)	Prodemge	03	3 horas

* Total de 339 horas de capacitação, resultando em uma média de 84,75 horas por empregado durante o exercício.

CONSIDERAÇÕES FINAIS

A atuação da Auditoria Interna tem com principal objetivo a aferição da efetividade dos processos de governança, do gerenciamento de riscos e dos controles internos, contribuindo, desta forma, para o alcance dos objetivos em nível estratégico da Prodemge.

Dessa forma, o presente relatório demonstra que esta Auditoria Interna busca implementar medidas com o propósito de agregar valor à gestão da empresa, assegurando a observância dos princípios e normas que regem as atividades da Companhia.

Gerente da Auditoria Interna

Contato

Rua da Bahia, 2277, Savassi
Belo Horizonte, MG
adi@prodemge.gov.br
www.prodemge.gov.br
