

RAINT 2023

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

Fábio Rodrigo Amaral de Assunção* - Presidente
Carolina de Oliveira Castro Baia – Presidente - Titular / Marcos Innecco Corrêa - 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
Eugênio Dolabella Vianna
Marco Antônio Vieira Gomes

Diretoria Executiva

Roberto Tostes Reis – Diretor Presidente
Márcio Almeida Bernardino - Diretor Vice-presidente
Gustavo Fonseca Nogueira - Diretor administrativo e financeiro
Ladimir Freitas - Diretor técnico

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 2023

09

Quantitativo de itens analisados

10

Supervisão e acompanhamento dos trabalhos

11

Ações de capacitação
Capacitações realizadas em 2023

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 2023.

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 2023 constantes no Plano Anual de Auditoria Interna – PAINTE, 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 03/2023 do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais – TCE-MG, de 19 de dezembro de 2023, 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 (PAINTE 2023).

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 2023, 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 13 (treze) relatórios de auditoria;
- b) Realização de 222 horas de cursos de capacitação pela equipe de Auditoria Interna, resultando em uma média de 55,5 horas por empregado, durante o exercício de 2023;
- c) Atendimento às demandas dos órgãos externos;
- d) Atendimento aos órgãos estatutários (e participação em reuniões);
- e) Participação nas atividades relativas à avaliação de implantação de um sistema de *Governance, Risks and Compliance* - GRC;
- f) Elaboração do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT para o exercício de 2024;
- g) Acompanhamento dos orçamentos de Auditoria;
- h) Fiscalização do contrato de Auditoria Independente.

TRABALHOS REALIZADOS

5140.001.23 - Procedimentos de Assinatura Eletrônica de Documentos

Este relatório apresenta uma avaliação sobre a validade dos procedimentos de assinatura eletrônica dos documentos da Companhia.

5140.002.23 - Análise do inventário de intangíveis (softwares)

Este relatório apresenta uma avaliação sobre o processo de Gestão de Patrimônio, especificamente referente ao inventário de bens intangíveis (controle de inventário de software).

5140.003.23 - Analise do Processo de Movimentacao de Bens

Este relatório apresenta uma avaliação sobre o processo relativo à Gestão de Patrimônio, especificamente referente ao subprocesso de Movimentação de Bens, que pode ocorrer entre áreas internas ou entre a Prodemge e clientes ou Prodemge e terceiros.

5140.004.23 - Aferição da adequação do controle interno

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

5140.005.23 - Lei de Acesso à Informação

Este relatório apresenta o monitoramento sobre os aspectos relativos à Lei de Acesso à Informação, no âmbito da Companhia de Processamento de Dados do Estado de Minas Gerais - Prodemge, em atendimento às determinações da Lei Federal nº 12.527/2011 e do Decreto Estadual nº 45.969/2012.

5140.006.23 - Avaliação da adequação das transações com partes relacionadas

Este relatório visa a avaliação da 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.

5140.007.23 - Nível de criticidade das recomendações não implementadas

Este relatório visa apresentar os níveis de criticidade das recomendações não implementadas classificadas como "Assunção de Riscos pelo Gestor"; "Ação Inadequada e/ou insuficiente"; e "Não houve providência".

5140.008.23 - Acompanhamento ações SISPATRI

Este relatório apresenta 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.

5140.009.23 - Recomendações com nível de criticidade mais alto no monitoramento da Auditoria

Este relatório visa apresentar o status atual das recomendações que apresentaram nível de criticidade mais alto no monitoramento da Auditoria Interna.

5140.010.23 - Análise do processo de Gestão do Plano de Previdência Privada

Este relatório apresenta uma avaliação sobre o processo relativo à Gestão de Benefícios, especificamente referente ao subprocesso de Gestão do Plano de Previdência Privada, que pode ocorrer entre áreas internas, entre a Prodemge e colaboradores, entre a Prodemge e Fundação Libertas e entre Fundação Libertas e colaboradores.

5140.011.23 - Análise complementar referente à avaliação da adequação de parte das transações com Partes Relacionadas

Este documento visa "complementar as informações do relatório com o risco potencial, considerando se as falhas identificadas nas inconsistências são de ordem administrativa, ou processuais, ou se tratam de reconhecimento inadequado da receita."

5140.012.23 - Análise do processo de Gestão de Remuneração e Benefícios

Este relatório apresenta uma avaliação dos subprocessos que compõem o processo Gestão de Remuneração e Benefícios contidos na cadeia de valor da Prodemge (à exceção do subprocesso Gestão do Plano de Previdência Privada).

5140.013.23 - Avaliação do subprocesso de Gestão do Contrato do Cliente

Este relatório visa a avaliação do subprocesso de Gestão de Contratos com Clientes, inserido no processo de Tratamento da Demanda que compreende os processos e subprocessos responsáveis por oferecer alternativas de solução para o cliente, por meio de produtos e serviços executados pela Companhia, bem como elaborar propostas de contrato e gerir os contratos firmados.

QUANTITATIVO DE ITENS ANALISADOS

13 RELATÓRIOS

De 54 itens
analisados

23 itens possuem indicação
de recomendações da Auditoria Interna



De 23
recomendações



18 itens possuem
planos de ação em curso



5 itens estão
em análise



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 - RAINI e o Plano Anual de Auditoria Interna - PAANI 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 2023, 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 e palestras em instituições públicas, envolvendo os temas de interesse relacionados às atividades de auditoria e controles internos.

Nesse sentido, os empregados da Auditoria Interna realizaram um total de 222 horas de capacitação, resultando em uma média de 55,5 horas por empregado durante o exercício.

CAPACITAÇÕES REALIZADAS EM 2023

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
Capacitação SisPMPI - Módulos 2 e 3 - Execução e Monitoramento do Programa e Plano de Integridade	Controladoria Geral do Estado de Minas Gerais - CGE-MG	04	4 horas
Capacitação SisPMPI - Perfil Auditor - competências e funcionalidades	Controladoria Geral do Estado de Minas Gerais - CGE-MG	04	4 horas
Programa de Comunicação de Lideranças	Prodemge	01	20 horas
Regulamento Interno de Licitações e Contratos	Prodemge	04	9 horas
Apresentação TR Eletrônico	Prodemge	04	1 hora
Semana Mineira de Controle Interno	Controladoria Geral do Estado de Minas Gerais - CGE-MG	04	19 horas
Treinamento Gestor de Dados - (Orçamento)	Prodemge	01	10 horas
Prevenção e enfrentamento ao assédio moral e sexual nas empresas públicas	Controladoria Geral do Estado de Minas Gerais - CGE-MG	01	3 horas
Introdução à Segurança da Informação (2)	Prodemge	03	3 horas

* Total de 222 horas de capacitação, resultando em uma média de 55,5 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.

Eliana Zandona Passos
Gerente da Auditoria Interna

Contato

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