



**EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO DO MUNICÍPIO
DE SÃO PAULO**

Gerência Jurídica I

Rua Líbero Badaró, 425, - Bairro Centro - São Paulo/SP - CEP 01009-000

Telefone: 3396-9000

Ata de Reunião

CNPJ Nº 43.076.702/0001-61 NIRE MATRIZ Nº 35300036824

**ATA DA 28ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA
PRODAM-SP**

Aos 15 dias do mês de abril de 2021, às 16h30min, reuniu-se o Comitê de Auditoria Estatutário da **EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO – PRODAM-SP S/A**, por videoconferência, por meio da plataforma Microsoft Teams, em vista da IN 005/2020 – Medidas de enfrentamento ao CORONAVÍRUS, que contou com a participação dos Senhores Membros do Comitê de Auditoria Estatutário, **ANDRÉ CASTRO CARVALHO**, Coordenador, **DEMÉTRIO COKINOS**, **LUCAS FARAH COUTO BUCATER** e **SARA ANDRADE DA SILVA**, Secretária da Reunião. Participaram, ainda, **MARIA APARECIDA L. S. ROCHA**, Gerente de Conformidade, Gestão de Riscos e Interno (GPR), **CINTIA BONANI DE OLIVEIRA**, Coordenadora (GPR) e **SIMONE LEREU LACERDA PENHA**, Analista Organizacional (GPR) e **LUCIANA DE OLIVEIRA PAIVA**, Gerente da Auditoria Interna (GPA).

CONVIDADOS: JOHANN NOGUEIRA DANTAS – Diretor-Presidente da PRODAM.

AUSÊNCIA: Não houve.

Dando início aos trabalhos, foram colocados em discussão os itens da Pauta da ORDEM DO DIA: **1.** Apresentação do novo Diretor-Presidente da PRODAM - Sr. Johann Nogueira Dantas; **2.** Análise das Demonstrações Financeiras 2020 e Parecer da Auditoria Externa / Empresa Mazars Auditoria; **3.** Apresentação sobre os Controles Internos da PRODAM; **4.** Atualização dos Trabalhos realizados pela Auditoria Interna.

PRIMEIRA: O novo Diretor-Presidente da Prodram Sr. Johann se apresentou brevemente destacou algumas experiências profissionais e se colocou à disposição para apoio aos trabalhos do CAE.

SEGUNDA: Pauta retirada. O Coordenador Sr. André informou que, a pedido do Diretor Sr. Jorge, foi solicitada a retirada deste item da pauta desta reunião, tendo em vista o posicionamento firmado pelo colegiado do Conselho Fiscal durante a reunião ocorrida ontem (quarta-feira, 14/04/2021) na qual foi opinado pela concordância com as demonstrações contábeis acompanhadas do relatório apresentando pela Mazars Auditores Independentes, assim os administradores irão deliberar novamente na próxima reunião de diretoria extraordinária a ser realizada amanhã (sexta-feira, 16/04/2021) quanto à aprovação aos ajustes contábeis submetendo novamente a empresa Mazars Auditoria Independente para análise e elaboração de

novo relatório. O CAE receberá o novo relatório e apreciará na sua próxima reunião, juntamente com a apresentação dos auditores independentes.

TERCEIRA: A Gerente Sra. Cida Rocha comentou brevemente sobre os trabalhos de Gestão de Riscos e Controles Internos – GPR 2021. Na sequência, a Coordenadora Sra. Cintia apresentou *slides* com um panorama sobre a Metodologia de Gestão de Riscos e Controles Internos – GPR 2021 quanto a sua implementação e a projeção de conclusão para o ano de 2024. Destacou que o objetivo é: Atender às Legislações; Identificar possíveis ameaças ao Negócio e Objetivos Estratégicos; Estabelecer medidas de proteção, detecção e correção de riscos de forma eficiente e eficaz; Estabelecer um sistema de controles internos efetivos; Apoiar os administradores e estruturas operacionais com informações e metodologias que auxiliem na definição das estratégias e na tomada de decisão; Contribuir com o Programa de Integridade da Prodam. Destacou os aspectos do Referencial Metodológico Coso-ERM 2004. Discorreu sobre a atual Estrutura de Governança e o Programa de Integridade da Prodam. Falou sobre o Modelo das Três Linhas do IIA 2020. Comentou sobre o modelo de Inteligência em Gestão de Riscos. Explicou também sobre todo o Macroprocesso Metodológico e os Critérios de Avaliação de Riscos Inerentes. Expos sobre os Critérios de Classificação Controles e Critérios de Testes que leva em consideração o impacto e vulnerabilidade da organização. Esclareceu sobre os Critérios de Classificação Recomendações. Explicou que todo o processo ainda não chegou na fase do Mapa de Riscos da Prodam porque é uma fase mais avançada dos trabalhos. Apresentou uma Cronologia de 2018 a 2021 das ações já executadas pela GPR desde a sua criação em 2018 oriundo da necessidade em atender a Lei 13.303/2016. Falou também o Plano de Execução Aprovado na CGRC, os Ajustes no Plano de Trabalho – Março/Abril 2021 e a Evolução GRCI na Prodam.

A Gerente Sra. Cida Rocha explicou que ao longo do tempo houve algumas mudanças de diretoria, porém em 2020 foi possível consolidar melhor o trabalho. Porém ainda não foi possível apresentar ao novo Diretor-Presidente Sr. Johann esse projeto. Diante do que se foi analisado nas denúncias levadas para apuração no Comitê de Conduta e Integridade é possível identificar a existência de algumas fragilidades no processo de compras como um todo. No decorrer de fevereiro e março cogitou-se a hipótese de alterar a priorização ao invés da área de compras, focar na área financeira em razão do falecimento do contador Sr. Clodoaldo, porém em razão da somatória dos trabalhos da Auditoria Externa, optou-se pela volta do processo para área de compras. Assim diante do que foi apresentado espera alinhar com o CAE o que vem sendo entregue e alinhar o tipo de *report* que se espera receber num trabalho realizado em conjunto com a GRCI.

O Membro Sr. Lucas solicitou que seja apresentado relatório mês a mês a cada fechamento, mas com uma visão micro e não geral como apresentado, assim o CAE poderá apoiar de forma mais adequada e acompanhar de maneira mais eficaz o progresso dos trabalhos da área de Gestão de Controles Internos.

O Coordenador Sr. André lembrou de ver uma apresentação semelhante a apresentada há uns 3 anos, notando uma certa demora na implementação de mecanismos de controles de risco internos, o que vem sendo apontado constantemente como “deficiente” nas reuniões com a Gerente da Auditoria Interna Sr. Luciana. E ainda, considerar a implementação para 2023/2024 como período muito longo, fugindo como razoável pelos padrões de mercado, o que talvez seja uma opção é buscar apoio de uma consultoria externa para auxiliar nesse mapeamento e implementação.

A Gerente Sra. Cida Rocha comentou que ocorreram algumas dificuldades durante esse período, inclusive pela descontinuidade em alguns momentos. A possibilidade de contratar uma consultoria, talvez seja um caminho para atingir um resultado mais rápido, mas é ponto que deve ser apresentado ao novo Diretor-Presidente.

O Membro Sr. Demétrio expôs sua preocupação na demora na implementação dos controles internos, algo

que vem sendo apontado pela Auditora Interna, assim sugere que haja maior sinergia entre a GRCI e Auditoria Interna. Lembrou que houve uma reunião com área de Compras que parecia haver um processo bem adequado, porém ao que parece está bastante sensível e exposto a “fraudes” ou “falhas”, inclusive com muitas compras por dispensa de licitação (até R\$ 50 mil), falta de aditivos. Entende que a área de Compras sempre deve ser analisada diante de tais riscos. Apontou que a Gerente de Auditoria Sra. Luciana já vem trabalhando na auditoria em folha de pagamento (RH), então a GRCI não precisa trabalhar lá também. Na área técnica de operações a Gerente Sra. Luciana apurou o uso de senhas compartilhadas, onde foi mapeado, mas não houve mais nenhum *feedback* sobre o que foi resolvido. Em que pese haver o Regulamento Interno de Licitações e Contratos ao que parece não é respeitado, portanto é algo que vai além de sanções.

A Gerente Sra. Cida Richa comentou que os processos e fluxos de contratação por meio de licitação são divulgados no portal da Prodam, mas concorda que talvez seja necessário a realização de novos treinamentos internos para colaboradores reciclarem os conhecimentos, e assim vem conversando com RH sobre o tema.

QUARTA: A Gerente Sr. Luciana apresentou uma atualização dos trabalhos realizados pela Auditoria Interna. Comentou que concluiu a 3ª parte da denúncia da Planos Engenharia, reportou ao Conselho de Administração, mas não sabe o andamento. Nesse momento está aguardando o início para auditar a folha de pagamento (RH), mas que aguarda a conclusão dos trabalhos da empresa de auditoria externa. Já iniciou a montagem do plano de trabalho para auditoria interna 2021 e que deverá concluir até o final da próxima semana reportando ao CAE para análise, revisão e aprovação para ser executado. Comentou que a Prodam possui uma série de comitês e que espera pela oportunidade de auditá-los para melhor entender seus pontos-chaves. Assim como a implementação da LGPD na Prodam para melhor entender como a empresa está realmente. Portanto, o plano de auditoria deve ser área de compliance, normativos internos e LGPD.

O Membro Sr. Demétrio destacou a necessidade de maior controle sobre os ativos imobilizados e intangíveis.

A Gerente Sra. Luciana disse que pode incluir no plano de auditoria a questão dos ativos imobilizados e intangíveis. Esclareceu não receber relatório do TCM/SP ou relatório da Auditoria Externa para análise.

O Membro Sr. Demétrio comentou que a questão do Depósito Judicial como apontado pelo relatório da auditoria independente pode ter um indicativo de fraude ou falha.

O Coordenador Sr. André solicitou à Secretária Sra. Sara compartilhar com a Gerente Sra. Luciana o relatório da auditoria independente.

ENCERRAMENTO E LAVRATURA: Nada mais havendo a tratar, foram encerrados os trabalhos às 18h55m, lavrando-se esta Ata que, lida e achada em conforme, foi assinada por todos e por mim, Sara Andrade da Silva, que secretariei. São Paulo, 15 de abril de 2021.

ANDRÉ CASTRO CARVALHO
Coordenador

LUCAS FARAH COUTO BUCATER
Membro

DEMÉTRIO COKINOS

Membro

MÁRCIO RODRIGUES PEREIRA MENDES

Assessor

SARA ANDRADE DA SILVA

Secretária



Documento assinado eletronicamente por **Andre Castro Carvalho, Membro do Comitê**, em 03/05/2021, às 22:16, conforme art. 49 da Lei Municipal 14.141/2006 e art. 8º, inciso I do Decreto 55.838/2015



Documento assinado eletronicamente por **Demétrio Cokinos, Membro do Comitê**, em 11/05/2021, às 12:59, conforme art. 49 da Lei Municipal 14.141/2006 e art. 8º, inciso I do Decreto 55.838/2015



Documento assinado eletronicamente por **Lucas Farah Couto Bucater, Membro do Comitê**, em 19/05/2021, às 20:10, conforme art. 49 da Lei Municipal 14.141/2006 e art. 8º, inciso I do Decreto 55.838/2015



Documento assinado eletronicamente por **Marcio Rodrigues Pereira Mendes, Assessor(a)**, em 03/06/2021, às 15:57, conforme art. 49 da Lei Municipal 14.141/2006 e art. 8º, inciso I do Decreto 55.838/2015



Documento assinado eletronicamente por **Sara Andrade da Silva, Técnico(a)**, em 03/06/2021, às 16:03, conforme art. 49 da Lei Municipal 14.141/2006 e art. 8º, inciso I do Decreto 55.838/2015

A autenticidade deste documento pode ser conferida no site <http://processos.prefeitura.sp.gov.br>, informando o código verificador **043463881** e o código CRC **2F8C63A7**.

Referência: Processo nº 7010.2020/0001211-7

SEI nº 043463881