



**EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO**  
**Comite de Auditoria Estatutária**

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 E NIRE MATRIZ Nº 35300036824**

**ATA DA 36ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO**  
**COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA PRODAM-SP**

Aos 19 dias do mês de janeiro de 2022, às 16h00min, 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, **LUCAS FARAH COUTO BUCATER**, Coordenador, **ANDRÉ CASTRO CARVALHO** e **MÁRCIO RODRIGUES PEREIRA MENDES**, Secretário da Reunião. Participaram, ainda, **CAROLINA MAGNANI HIROMOTO**, Assessora da Presidência (PRE), **ELIÉSER PEDROSO DE OLIVEIRA**, Gerência da Auditoria Interna (PRE/GPA), **MARCO ANTONIO FERNANDES**, Gerência de Contabilidade e Administração de Pessoas (DAF/GFA), **MARCELA MARTINS DE MELLO**, Gerência de Gestão de Riscos e Controles Internos (DJU/GJR) e **MARIA APARECIDA LIMA SOUZA**, Gerência de Conformidade (DJU/GJO).

**CONVIDADO: LUIZ PURCINO NETO**, Gerente da Sacho Auditores Independentes.

**AUSÊNCIA: DEMÉTRIO COKINOS**, membro do Comitê de Auditoria Estatutário.

Dando início aos trabalhos, foram colocados em discussão os itens da Pauta da **ORDEM DO DIA**:

**1.** Apresentação do Plano de Trabalho da Auditoria Externa e Status dos Trabalhos elaborado pela Sacho Auditores Independentes; **2.** Demonstração Financeiras Intermediárias 4º Trimestre de 2021 (findo em 31 de dezembro de 2021) elaborado pela Sacho Auditores Independentes; **3.** Acompanhamento do Relatório de Recomendações para o Aprimoramento dos Controles Internos Elaborado em Conexão com o Exame das Demonstrações Financeiras elaborado pela Mazars Auditores Independentes S/S; **4.** Status dos Trabalhos de Gestão de Riscos e Controles Internos; **5.** Status dos Trabalhos relacionados para adequação à LGPD; **6.** Treinamento do Novo Código de Conduta 2021 da PRODAM, em cumprimento à Lei nº 13.303/2016, cuja realização do treinamento é obrigatória. Prazo entre 20/12/2021 até 31/01/2022; **7.** Status dos Trabalhos da Auditoria Interna; **8.** Entrega dos Formulários de Avaliação exercício 2021 – Comitê de Auditoria Estatutário (Individual e Colegiado) SEI 7010.2021/0013854-6; **9.** Acompanhamento das Atas das Reuniões do Comitê de Auditoria Estatutária – CAE.

**SEGUNDO:** Pauta adiada. Segundo informado pelo Gerente Sr. Marco Antonio, a previsão de conclusão dos trabalhos será até o dia 15/03/2022. Inserir na Pauta da próxima Reunião do Comitê de Auditoria Estatutário de 17/02/2022.

**TERCEIRO:** Inversão de Pauta. O Sr. Marco Antonio apresentou Power Point e discorreu sobre as perdas estimadas em Crédito de Liquidação Duvidosa com valor a externar de R\$ 20.572.153 (dezembro/2021). Em seguida apresentou Excel com informações acerca das Recomendações da Auditoria Independente - Mazars - 31/12/2020. Destacou que: no *item 4 – Avaliar os Crédito Tributários junto à Receita Federal (Restituições solicitadas)*, o PERDCOMP está ainda em análise pela Receita Federal. Com relação ao REFIS, o Jurídico está em contato com a Procuradoria da Receita Federal para solucionar a utilização dos valores pendentes. No *item 7 - Atender o Programa de Educação Continuada do CFC aos Supervisores e Gerentes da Contabilidade*, estaria tudo regularizado, a Prodam já tem o certificado da conclusão do treinamento obrigatório. No *item 10 - Livro Razão Auxiliar – RAS*, ainda está sem solução por parte da empresa TOTVS. No *item 11 - IFRIC 23*, com a adesão ao PPI, o deferimento dos impostos praticamente zerou, com alguns lançamentos pontuais, sem necessidade desse acompanhamento, pois o diferimento de impostos deixou de existir. No *item 14 - Rever processo de controle de marcação de jornada de trabalho*, apresentou Power Point com informações acerca do Controle de Marcação de Jornada de Trabalho.

O Membro Sr. André comentou que no tocante ao *item 14 - Rever processo de controle de marcação de jornada de trabalho*, diante do risco legal e trabalhista existente, sugeriu informar a questão para o Conselho de Administração, para que o órgão de governança possa avaliar se é necessário comunicar à Diretoria Executiva da Prodam para solucionar esse problema.

O Coordenador Sr. Lucas concordou com o posicionamento e vai reportar o apontamento do CAE no *item 14 - Rever processo de controle de marcação de jornada de trabalho* para a Presidência do Conselho de Administração. Por fim, solicitou ao Gerente Sr. Marco Antonio para apresentar na próxima Reunião do Comitê de Auditoria Estatutário uma análise dos valores custeados pela empresa acerca do *item 12 - Sugerimos Revisão do Benefício de Assistência Médica* e *item 13 - Rever Processo de pagamento de Assistência Médica via Folha de pagamento*, e ainda, baseando-se nesse valor total, será avaliado a necessidade de um Parecer Jurídico externo, que traga mais segurança ou que eventualmente venha a trazer novos pontos para análise, considerando que o Parecer Jurídico interno é favorável a manter os moldes atuais.

**PRIMEIRO:** O Gerente Sr. Luiz da Sacho Auditores Independentes informou que enviou para a Gerência de Contabilidade e Administração de Pessoas (DAF/GFA) o Planejamento dos Trabalhos em dezembro/2021. Comentou que vai disponibilizar para o Comitê de Auditoria Estatutário a Carta Consulta 55/2021, sobre a reversão da Provisão para o ISS, cuja apreciação já faz parte da análise dos saldos patrimoniais e de resultado relativos ao 4º trimestre/2021. Comentou que, diante das deficiências do módulo Protheus, relatadas pelo Marco Fernandes e pelo Marco A. Travasso, pretendia dar início aos trabalhos a partir da entrega do fechamento dos saldos contábeis de 2021.

O Coordenador Sr. Lucas questionou se não haveria outra parte dos seus trabalhos que já poderiam ser iniciados para não perder prazo, como os trabalhos de testes de avaliação dos controles internos, nas áreas de Pessoal, Compras/Licitação, Patrimônio e Almoxarifado (este conf. materialidade do saldo); assim, o Gerente Sr. Luiz da Sacho Auditores verificará na programação o encaixe de uma visita (presencial ou online) para o mês de fevereiro/2022. Já a parte de revisão fiscal, será executada junto com a auditoria dos saldos do 4º trimestre de 2021 e fechamento do exercício. Colocou-se à disposição para participar na próxima Reunião do Comitê de Auditoria Estatutário no dia 17/02/2022.

O Coordenador Sr. Lucas agradeceu a presença e esclarecimentos e solicitou que seja disponibilizado o Planejamento dos Trabalhos e a Carta Consulta 55/2021, sobre a reversão da Provisão para o ISS, cuja análise já faz parte da análise dos saldos patrimoniais e de resultado, relativos ao 4º trimestre/2021<sup>[1]</sup>. Comentou que diante da ausência do Membro Demétrio, especialista em Auditoria, reiterou o convite ao Sr. Luiz da Sacho para participar na próxima Reunião do Comitê de Auditoria Estatutário no dia 17/02/2022.

**QUARTO:** A Sra. Marcela apresentou Power Point acerca do Status da Gestão de Riscos e Controles Internos (período 08/12/2021 à 18/01/2022): Respostas aos Riscos definidos (concluído em 23.12.2021); Plano de Ação para mitigação de riscos (concluído em 23.12.2021); Elaboração e entrega do Relatório de Atividades CGM (concluído em 23.12.2021); Elaboração do Plano de Trabalho 2022 (Em execução) e a Elaboração do Relatório de Gestão de Riscos e Controles Internos 2021 (Em execução). Explicou também o Plano de Trabalho 2022 – 1º trimestre: Elaborar calendário de entrega de relatórios (internos e externos); Validar Plano de Ação 2022 com Diretoria DJU; Revisar Lista de Riscos PRODAM; Levantar processos com mapeamento suspenso em 2021; Avaliar processos operacionais publicados que necessitam inclusão de SLA; Alinhar com as Diretorias os processos para desenho/redesenho/inclusão SLA (priorização); Definir o cronograma de desenho/redesenho/inclusão SLA dos processos priorizados; Planejar treinamento das áreas em GRCI (baseado no manual da CGM) e Acompanhar a execução dos Planos de Ação dos riscos definidos em 2021.

**QUINTO:** A Sra. Marcela apresentou Power Point sobre o Status dos Trabalhos da LGPD (período 07/12/2021 a 18/01/2022), porém diante da ausência do especialista Rubens, da equipe de LGPD, solicitou que eventuais questões sejam direcionadas por e-mail ou que aguarde o retorno de férias da Gerente Sr. Camila Lousada.

O Membro Sr. André solicitou que seja enviado o link atualizado com os novos materiais da Gerência de Gestão de Riscos e Controles Internos (DJU/GJR) para facilitar a análise pelo Comitê de Auditoria Estatutário e o seu respectivo acompanhamento.

**SEXTO:** A Sra. Cida Rocha apresentou Power Point com informações acerca do Treinamento do Novo Código de Conduta 2021 da PRODAM, em cumprimento à Lei nº 13.303/2016, cuja realização do treinamento é obrigatória. Prazo entre 20/12/2021 até 31/01/2022.

O Membro Sr. André informou que já realizou o Treinamento e elogiou o conteúdo e o formato do treinamento. Reforçou também a importância que toda a alta administração possa realizar o treinamento, que é um componente fundamental do *tone from the top*.

O Coordenador Sr. Lucas avisou que irá realizar o Treinamento nos próximos dias.

**SÉTIMO:** O Sr. Eliéser apresentou Power Point sobre o Status dos Trabalhos da Auditoria Interna acerca do **1.** Relatório Denúncia Distrato SMUL x PRODAM; **2.** Status Denúncia Grupo de WhatsApp 'Licitação Express'; **3.** Status Plano Anual de Auditoria Interna 2022. Informou que o Relatório Final da Denúncia do Distrato SMUL está disponibilizado no SEI 7010.2021/0013432-0 e segue em análise pelo Comitê de Conduta e Integridade – CCI. Sobre a Denúncia Grupo de WhatsApp 'Licitação Express' esclareceu a respeito do tempo previsto em 146 horas e transcorrido/realizado em 116 horas (79%). As atividades Executadas são: ▪ Elaboração do Planejamento – Objetivo e Escopo ▪ Mapeamento de Processos: • Obtenção de informações das Gerências de Ouvidoria e de Conformidade; • Solicitação de informações para os Administradores do Grupo de WhatsApp; • Questionamentos/entrevistas com participantes do

Grupo; • Análise de informações coletadas; • Atividades em Execução: ▪ Finalização da análise de informações coletadas; • Atividades Não Iniciadas: ▪ Elaborar matriz de riscos (pontos de auditoria) ▪ Elaborar Relatório Final. Apresentou também o Status Plano Anual de Auditoria Interna-2022 com Escopo dos trabalhos: **1.** Processo de Compras (Licitação); **2.** Fiscalização de Contratos com Fornecedores (Despesas); **3.** Gestão de Contratos com Clientes (Receitas); **4.** Segurança da Informação; **5.** Sustentabilidade ou ESG\*; **6.** Folha de Pagamento\*; **7.** Partes Relacionadas\*.

O CAE posicionou-se favorável pela proposta inicial do Plano de Auditoria Interna 2022.

O Coordenador Sr. Lucas comentou que faz sentido a proposta inicial do Plano de Auditoria Interna 2022, porém indagou se a Gerência de Auditoria Interna conseguirá acompanhar todos esses pontos, inclusive pela falta de pessoal na área, e também considerando ainda as eventuais demandas que surgem ao longo do ano, como, por exemplo, no caso de apuração de denúncias. O assunto será trazido novamente na próxima reunião do CAE quando o Gerente da Auditoria Interna Sr. Fernando Gonçalves estiver presente.

**OITAVO:** O Secretário Márcio informou que todos os Formulários de Avaliação exercício 2021 – dos Membros do Comitê de Auditoria Estatutário (Individual e Colegiado) foram preenchidos e assinados no SEI 7010.2021/0013854-6.

**NONO:** O Secretário Márcio informou que as Atas estão finalizadas, de modo geral não há pendências de assinaturas, estão disponíveis para consulta no SEI<sup>[2]</sup>, e sendo atualizadas no SADIN e no Portal da Transparência

**ENCERRAMENTO E LAVRATURA:** Nada mais havendo a tratar, foram encerrados os trabalhos às 18h17m, lavrando-se esta Ata que, lida e achada em conforme, foi assinada por todos e por mim, Márcio Rodrigues Pereira Mendes, que secretariei. São Paulo, 19 de janeiro de 2022.

## **LUCAS FARAH COUTO BUCATER**

Coordenador

## **ANDRÉ CASTRO CARVALHO**

Membro

## **MÁRCIO RODRIGUES PEREIRA MENDES**

Secretário

---

[1] Ao final da presente reunião, o Sr. Luiz da Sacho enviou e-mail com arquivos sobre os alinhamentos dos trabalhos. O Secretário Márcio disponibilizou esses materiais na Pauta nº "1" na plataforma Atlas Governance.

[2] **i)** Atas das Reuniões de Diretoria - SEI nº 7010.2020/0001497-7; **ii)** Atas das Reuniões do Conselho de Administração - SEI nº 7010.2020/0001141-2; **iii)** Atas das Reuniões do Conselho Fiscal – SEI nº 7010.2020/0000729-6; **iv)** Atas das Reuniões do Comitê de Auditoria Estatutária – SEI nº 7010.2020/0001211-7.



Documento assinado eletronicamente por **Lucas Farah Couto Bucater, Membro do Comitê**, em 24/01/2022, às 17:45, conforme art. 49 da Lei Municipal 14.141/2006 e art. 8º, inciso I do Decreto 55.838/2015



Documento assinado eletronicamente por **Andre Castro Carvalho, Membro do Comitê**, em 28/01/2022, às 11:48, 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 28/01/2022, às 17:37, 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 **057816054** e o código CRC **AD907957**.