



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 37ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO

COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA PRODAM-SP

Aos 17 dias do mês de fevereiro 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**, **DEMÉTRIO COKINOS**, membro do Comitê de Auditoria Estatutário e **MÁRCIO RODRIGUES PEREIRA MENDES**, Secretário da Reunião. Participaram, ainda, **CAROLINA MAGNANI HIROMOTO**, Assessora da Presidência (PRE), **FERNANDO GONÇALVES**, Gerência da Auditoria Interna (PRE/GPA), **MARCO ANTONIO FERNANDES**, Gerência de Contabilidade e Administração de Pessoas (DAF/GFA), **CAMILA RAMOS LOUSADA**, **RUBENS FRANCISCO DE SOUZA IRRERA**, Gerência de Gestão de Riscos e Controles Internos (DJU/GJR), **MARIA APARECIDA LIMA SOUZA ROCHA**, Gerência de Conformidade (DJU/GJO) e Coordenadora do Comitê de Conduta e Integridade (CCI), **SANDRA MARA TAYAR DE MELLO BARRETO**, Gerência de Ouvidoria (PRE/GPO).

CONVIDADO: LUIZ PURCINO NETO, Gerente – E-mail: luiz@sachoaudidores.com.br, da Auditoria Sacho Auditores Independentes^[1].

AUSÊNCIA: Não houve.

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

- 1.** Status dos Trabalhos da Auditoria Interna elaborado pela Sacho Auditores Independentes;
- 2.** 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;
- 3.** Demonstração Financeiras Intermediárias 4º Trimestre de 2021 (findo em 31 de dezembro de 2021) elaborado pela Sacho Auditores Independentes;
- 4.** Status dos Trabalhos de Gestão de Riscos e Controles Internos;
- 5.** Status dos Trabalhos relacionados para adequação à LGPD;
- 6.** Informações sobre o Fluxo do Processo "Atender Denúncia";
- 7.** Informações sobre os acompanhamentos de Denúncias pela Ouvidoria ano 2021;
- 8.** Status dos Trabalhos de Apuração das Denúncias no CCI;
- 9.** Status dos Trabalhos da Auditoria Interna;
- 10.** Análise e deliberação visando aprovação do Plano de Trabalho 2022-2023 do Comitê de Auditoria Estatutário – CAE e
- 11.** Comunicados

Gerais: **a)** Participação dos Membros do CAE no 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; **b)** Acompanhamento das Atas das Reuniões do Comitê de Auditoria Estatutária – CAE.

PRIMEIRO: O Sr. Luiz da Sacho Auditores Independentes comentou que até o momento não recebeu informações da Gerência de Logística e Patrimônio (DAF/GFL) sobre o controle patrimonial, imobilizado e almoxarifado, e, ainda, da Gerência de Contabilidade e Administração de Pessoas (DAF/GFA) de controle financeiro. Lembrou que enviou e-mails para os responsáveis no dia 28/01/2022. Já recebeu informações sobre Pessoal, Licitação e Manuais e riscos. Ressaltou que a análise de tais documentos servirá para executar os testes que se fazem necessários, por conta das exigências dos procedimentos de auditoria para emissão do RAI, e por conta do escopo contratual, celebrado entre a PRODAM e a SACHO AUDITORES INDEPENDENTES.

A Dra. Carolina solicitou que fossem encaminhados esses e-mails, sem resposta ainda, para o seu contato por e-mail, disponibilizando o endereço no chat do Microsoft Teams, de modo a acompanhar a devolutiva dessas informações.

O Sr. Marco Antonio informou que concluiu ontem (16/02/2022) o mês de dezembro/2021 e irá encaminhar para Sacho Auditores Independentes.

SEGUNDO: O Sr. Marco Antonio apresentou Power Point com informações sobre o 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 com destaque para: (i) **16-REVER FORMA DE PAGAMENTO ATRAVÉS DA VERBA 66** - A Empresa efetua o pagamento de adicional de titularidade para alguns empregados através da verba 66 Adicional TI e o valor não integra a base de cálculo das contribuições previdenciárias e fundiária. O valor é um benefício proporcionado pelo ACT, com pagamento habitual e tem incidência apenas do IRRF (Imposto de Renda Retido na Fonte). JAN/2017 A DEZ/2021: INSS R\$ 151.782 e FGTS R\$ 169,395 com valor total de R\$ 321.177 (valores corrigidos); (ii) **13-PAGAMENTO DE ASSISTÊNCIA MÉDICA PARA OS PAIS VIA FOLHA DE PAGAMENTO** - A Empresa efetua pagamento de assistência médica para os pais de alguns empregados, conforme cláusula primeira do termo aditivo do contrato de trabalho - processo de migração dos pais. Os valores são pagos na folha de pagamento mediante apresentação do comprovante da despesa com assistência médica, limitado ao valor de R\$ 1.453,26 reais. MAR/2018 A DEZ/2021: INSS R\$ 318.607 e FGTS R\$ 359.534 com valor total de R\$ 678.141 (valores corrigidos); (iii) **12-BENEFÍCIO DE PAGAMENTO DE ASSISTÊNCIA MÉDICA PARA DEPENDENTES** - A Empresa concede benefício de assistência médica para seus empregados e dependentes e custeia parte do valor para os dependentes dos empregados. Conforme legislação, o valor relativo à assistência médica oferecida pelas empresas aos seus empregados, desde que estendido à totalidade dos empregados, não integra a base de cálculo das contribuições previdenciárias, porém, não há clareza quanto à isenção dos valores pagos para os dependentes dos empregados, sendo que o CARF (Conselho Administrativo de Recursos Fiscais) já se manifestou no sentido de considerar essa parcela do benefício como base de incidência previdenciária. Informou que não conseguiu apurar o montante que seria dos dependentes dentro dos 70% que a empresa paga: como existem muitas regras, não tem essa separação dentro do ERP, onde nunca houve a necessidade de efetuar essa separação, portanto, estão verificando junto com do plano de saúde uma maneira de realizar essa separação, talvez parametrizar o ERP para que essas informações venham separadas; (iv) **12-BENEFÍCIO DE PAGAMENTO DE ASSISTÊNCIA MÉDICA PARA DEPENDENTES EXEMPLO DOS GASTOS EM DEZEMBRO/2021 TITULARES - R\$ 1.295.394,22, DEPENDENTES - R\$ 858.663,54.** Independentemente do plano, são debitados na folha de pagamento do empregado, 40% do valor de cada consulta, exame, procedimento e pronto-socorro, exceto em caso de internação, realizados pelo

empregado ou seus dependentes no mês de referência, limitando essa somatória a 4,5% da remuneração.

O Membro Sr. Demetrio indicou que as informações serão analisadas entre os membros do Comitê de Auditoria Estatutário – CAE para avaliação do risco e submeter ao conhecimento do Conselho de Administração, e o Conselho Fiscal se for o caso, para adoção das providências que julgar necessárias.

O Coordenador Sr. Lucas comentou ainda, da possibilidade de pedir parecer jurídico externo para avaliar a legalidade, considerando que Jurídico da PRODAM é favorável à manutenção das atuais condições.

TERCEIRO: Pauta adiada.

QUARTO: A Sra. Camila Lousada apresentou Power Point com informações sobre o **Status dos Trabalhos de Gestão de Riscos e Controles Internos** (Posição 15/02/2022): ➤ Elaboração minuta do Plano de Trabalho 2022 ✓ 10.02.2022; ➤ Elaboração do Relatório de Gestão de Riscos e Controles Internos 2021 ✓ 31.01.22; ➤ Elaborar calendário de entrega de relatórios (internos e externos) - Em execução; ➤ Validar Plano de Ação 2022 com Diretoria DJU - Em execução; ➤ Revisar Lista de Riscos PRODAM - Em execução; ➤ Levantar processos com mapeamento suspenso em 2021 - Em execução; ➤ Priorizar mapeamento de riscos e controles dos processos por diretoria - Em execução; ➤ Acompanhar a execução dos Planos de Ação dos riscos definidos em 2021 - Em execução; ➤ Definição “template” Relatório Unificado junto a GJO - Em execução; ➤ Definição “template” POP - Em execução. Comentou também sobre o **Status dos Trabalhos de ESG**: ➤ Preparação material para comunicação - Em execução; ➤ Definição “template” Relatório Unificado junto a GJO - Em execução; ➤ Elaboração minuta do Plano de Trabalho para 2022 - ✓ 10.02.2022; ➤ Divulgação semanal de ODS’s nas mídias internas e externas PRODAM - Em execução. Ressaltou a importância de apontar os indicadores e mapear as ações. Informou que iria disponibilizar o link[2] do Relatório de Gestão de Riscos e Controles Internos e seus anexos para análise dos membros do Comitê de Auditoria Estatutário.

QUINTO: O Sr. Rubens apresentou Power Point com informações sobre o Status dos Trabalhos relacionados para adequação à LGPD - Período 18/01/2022 à 16/02/2022: ➤ Contratos de despesas: 93% dos contratos adequados à LGPD - Em execução; ➤ Contratos de Receita: Início dos trabalhos de planejamento - Em execução; ➤ FAQ LGPD para Portal Internet - Em execução; ➤ Registro das Operações de Tratamento - OPERADOR - Em execução; ➤ Pareceres e Esclarecimentos ➤ Acesso às bases de dados de Produção pela Secretaria Municipal de Saúde (SMS) - ✓ 09.02.22; ➤ Suporte a dúvidas DDO (SMUL; CGM; SMS) e DAO (BI ERP); ➤ Revisão Política de Vazamento de Dados e Incidente (GJO) - ✓ 11.02.22; ➤ Início da minuta de Termo de Referência para contratação de Ferramenta de Gestão LGPD - Em execução.

O Membro Sr. André apontou que observa uma evolução dos trabalhos da implementação da LGPD na PRODAM, em comparação ao ano passado (2021) até o momento. Também sugeriu de a PRODAM se credenciar tecnicamente para poder prestar serviços de assessoria e adequação à LGPD para outras entidades da Administração Pública Indireta ligadas ao controlador, podendo monetizar essa *expertise* adquirida no processo.

SEXTO, SÉTIMO e OITAVO: A Sra. Sandra explicou os detalhes do novo fluxo do processo de atendimento de denúncia gerado pela Ouvidoria. Em seguida, apresentou Power Point com informações das denúncias recebidas pela Ouvidoria da PRODAM em 2021 no total de 26 denúncias, sendo 15 encaminhadas para apuração do Comitê de Conduta e Integridade – CCI, com 9 sendo consideradas “sem materialidade” e 2

outras que foram reclassificadas como reclamação. A Sra. Cida Rocha comentou sobre as apurações realizadas pelo CCI em 2021, no total de 15 denúncias, sendo finalizadas 13 em 2021, 1 finalizada em 2022 e 1 apuração em curso.

O Coordenador Sr. Lucas sugeriu que seja incluído no novo fluxo do processo de atendimento de denúncia, indicando o momento em que a denúncia é encaminhada para análise do Comitê de Auditoria Estatutário – CAE quando as denúncias forem dentro do seu escopo de atuação.

NONO: O Sr. Fernando Gonçalves apresentou Power Point com informações sobre o Status do Trabalho de Auditoria Interna 2022 com destaque: **1. Plano Anual de Auditoria Interna – 2022**

2. Relatório Denúncia Licitação Express; 3. Monitoramento Plano de Ação. Com relação ao Plano Anual de Auditoria Interna – 2022 destacou o Escopo dos trabalhos: 1. Processo de Compras (Modalidade “Realizar Licitação”) – ODS 12.7 / 16.5; 2. Fiscalização de Contratos com Fornecedores (Gestão de Contratos) – ODS 16. (5,6,7); 3. Gestão de Contratos com Clientes – ODS 16.6; 4. Segurança da Informação – ODS 16 (Privacidade de dados, Vazamento de dados e Riscos Cibernéticos); 5. Folha de Pagamento (Processamento da folha de pagamento). Todos os assuntos relacionados no plano anual terão uma abordagem ESG (Environmental, Social, Governance) ou ASG (Ambiental, Social e Governança) levando em conta nossas políticas de governança corporativa, sustentabilidade empresarial e adesão ao Pacto Global. Cronograma estimado: 3.031 horas. Explicou sobre o Relatório Denúncia Licitação Express cuja conclusão aponta: **1 - SISTEMAS DE CONTROLES INTERNOS: *Falha na observação de diretrizes estabelecidas em Políticas (Política de Segurança):** - Criação de grupo de WhatsApp para tratar assuntos corporativos e estratégicos; - utilização de dados pessoais sem consentimento (celular); - risco de vazamento de dados; ***Falha em cumprimento de normativos:** (Política de Segurança; Código de Conduta e Integridade; N140014 – Empregados em Comissão; Processo Realizar Licitação; Processo Atender Denúncia) ***Não foi possível obter evidências suficientes de assédio moral.** Apresentou informações também do Monitoramento Plano de Ação (Ativo Imobilizado).

O Sr. Fernando Gonçalves comentou que, no levantamento apresentado em “Receita” dos anos 2019 e 2020, não constam informações nos casos de contratação direta (dividem-se em licitação dispensada, dispensável e inexigível). Lembrou que o Plano Diretor da PRODAM não foi enviado para a Prefeitura, o que torna a empresa mais vulnerável no planejamento e execução na compra de soluções. Explicou que o processo de Folha de Pagamento poderia ser analisado em subprocesso, por exemplo, em “benefícios”, tornando possível promover “testes” e identificar eventuais irregularidades no início, meio e fim.

O Membro Sr. Demetrio comentou sobre as dificuldades de avaliar a performance e eficiência da PRODAM, o que pode refletir nos trabalhos do Plano Anual de Auditoria Interna. Citou como exemplo estudar a margem de contribuição e custo nos contratos de receita da PRODAM. Na parte de Folha de Pagamento, surge a dúvida no controle de jornada e eficiência. Existe o risco de controle de benefícios como foi apresentado na Pauta do Aprimoramento dos Controles Internos Elaborado em Conexão com o Exame das Demonstrações Financeiras elaborado pela Mazars Auditores Independentes S/S, ou até mesmo o controle de acessos ao sistema de Folha de Pagamento, se há segregação de função ou não, etc, identificando os principais riscos e falhas. Recomendou uma maior aproximação da Gerência da Auditoria Interna (PRE/GPA) para acompanhamento dos trabalhos da empresa da Auditoria Externa como forma de troca de conhecimento sobre os controles internos da PRODAM, evitando assim eventual responsabilidade por omissão por parte da Auditoria. Por fim, sobre o Monitoramento do Plano de Ação (Ativo Imobilizado) sugeriu a Gerência de Auditoria Interna (PRE/GPA) formalizar esses apontamentos através de relatório para endereçamento ao Conselho de Administração alertando sobre os riscos, foi sugerido pela Gerência de Auditoria Interna (PRE/GPA) aguardar até a próxima entrega dos resultados dos pontos de auditoria, que será em abril de 2022.

O Coordenador Sr. Lucas aprovou o escopo de trabalho do Plano Anual de Auditoria Interna – 2022. Alertou a necessidade de reforçar a equipe da Gerência da Auditoria Interna (PRE/GPA) pelo menos com mais 1 (um) profissional. Posição acompanhada pelos demais membros do Comitê de Auditoria Estatutário – CAE.

DÉCIMO: O Coordenador Sr. Lucas apresentou informações visando a aprovação do Plano de Trabalho 2022-2023 do Comitê de Auditoria Estatutário – CAE. **Após a discussão e esclarecimentos sobre o assunto, a matéria foi aprovada por unanimidade[3].**

DÉCIMO PRIMEIRO: a) O Secretário Márcio informou que todos os membros do Comitê de Auditoria Estatutário - CAE realizaram o Treinamento do Novo Código de Conduta 2021 da PRODAM, portanto, cumprida a exigência legal da Lei 13.303/2016; b) O Secretário Márcio informou que as Atas estão finalizadas, de modo geral não há pendências de assinaturas, estão disponíveis para consulta no SEI[4], e sendo atualizadas no SADIN e no Portal da Transparência

ENCERRAMENTO E LAVRATURA: Nada mais havendo a tratar, foram encerrados os trabalhos às 19h18m, 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, 17 de fevereiro de 2022.

LUCAS FARAH COUTO BUCATER

Coordenador

ANDRÉ CASTRO CARVALHO

Membro

DEMÉTRIO COKINOS

Membro

MÁRCIO RODRIGUES PEREIRA MENDES

Secretário

[1] <https://sachoauditores.com.br/>

[2] [Relatório GRCl_2021 - OneDrive \(sharepoint.com\)](#)

[3] <https://www.atlasgov.com/meeting/details/594823>

[4] 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 **Demétrio Cokinos, Membro do Comitê**, em 23/02/2022, às 21:34, 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 03/03/2022, às 17:00, 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 04/03/2022, às 10:00, 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 04/03/2022, às 11:43, 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 **059198935** e o código CRC **581EB6B5**.