



**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 01009-905

Telefone: 3396-9000

ATA DA 56ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO

COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA PRODAM-SP

DATA, HORA E LOCAL: Em 02 de fevereiro de 2024, às 16h00min, por vídeo conferência, através da plataforma Microsoft Teams, reuniu-se o Comitê de Auditoria Estatutário da EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO – PRODAM-SP.

CONVOCAÇÃO: Realizada por meio do envio de correio eletrônico aos membros do Comitê de Auditoria Estatutário, em 02 de fevereiro de 2024.

PRESENCAS: Presentes todos do Comitê de Auditoria Estatutário, **Sr. ANDRÉ CASTRO CARVALHO**, Coordenador, **Sr. DEMÉTRIO COKINOS**, membro, **Sr. LUCAS FARAH COUTO BUCATER**, membro.

COMPOSIÇÃO DA MESA: Sr. André Castro Carvalho, Coordenador, e Angélica de Souza Lacerda Ananias, Secretária de Governança Corporativa.

ORDEM DO DIA:

I- PRE/GPA - JOHANN NOGUEIRA DANTAS

1. Relatórios de auditoria finalizadas em outubro e novembro de 2023. Apresentado por Fernando Gonçalves.

2. Plano Anual 2024 da Auditoria Interna. Apresentado por Fernando Gonçalves.

II- DJU/GJO - JOHANN NOGUEIRA DANTAS

3. Acompanhamento dos trabalhos de Conformidade, Gestão de Riscos e Controles Internos. Apresentado por Maria Aparecida Lima S. Rocha.

III- DAF/GFP - ELIAS FARES HADI

4. Acompanhamentos dos trabalhos de Auditoria Externa. Apresentado por Fernando Josenias Vieira do Nascimento.

5. Acompanhamentos dos fechamentos contábeis. Apresentado por Fernando Josenias Vieira do Nascimento.

ITEM 1 - PRE/GPA: Inicialmente, o Gerente da GPA comunicou que estão aguardando a definição da data para a realização da reunião de encerramento. Informou também que a Auditoria do Sistema ERP Protheus foi concluída, sob a responsabilidade do auditor Eliéser Pedroso de Oliveira. Na sequência, durante a reunião, foi apresentado o Plano Anual de Auditoria Interna para o exercício de 2024, o qual abrange os seguintes tópicos: 1. Processo de Gerenciamento de Contratos de Receitas (Financeiro, Comercialização, Desenvolvimento e Infraestrutura); 2.

Processo de Compras (Compras); 3. Gerenciamento do Plano de Saúde (Pessoas); 4. Monitoramento das auditorias anteriores (execução de testes em controles) – ampliação da amostra; 5. Controles Gerais de Tecnologia da Informação – Requisição de Mudanças (RDM) (Infraestrutura); 6. Avaliação de Transações com Partes Relacionadas. Por fim, a apresentação foi concluída com a informação sobre o Monitoramento das Auditorias, destacando os seguintes status dos Planos de Ação: Ativos Imobilizados [SET/2021]; Fiscalização de Contratos de Fornecedores [AGO/2022]; Licitação [OUT/2022]; Folha de Pagamento (Horas Extras) [DEZ/2022]; Medição de Recursos de Infraestrutura [AGO/2023]; Segurança da Informação [OUT/2023]; Folha de Pagamento de Benefícios - Vale Refeição/Alimentação [OUT/2023].

ITEM 2 - PRE/GPA: Primeiramente, o Gestor Fernando Gonçalves apresentou a agenda referente ao Plano Anual de Auditoria, cujo propósito é definir as atividades a serem conduzidas pela Gerência de Auditoria Interna (GPA) ao longo do ano de 2024. Em seguida, explicou que a GPA está subordinada ao Conselho de Administração por meio do Comitê de Auditoria Estatutário (CAE) e engloba um conjunto de dispositivos destinados a avaliar a conformidade das operações, processos e resultados da Empresa com as normas regulatórias pertinentes. Suas atribuições incluem a avaliação da conformidade com as normas regulatórias, aferição da eficácia do controle interno, gestão de riscos e processos de governança, bem como a confiabilidade dos procedimentos de registro e divulgação de eventos e transações, visando à preparação das demonstrações financeiras. Em seguida, esclareceu sobre o modelo de Três Linhas, que integra a administração à estrutura, delineando suas funções e responsabilidades, bem como as da gestão executiva e da auditoria interna. Essas funções não se limitam ao gerenciamento de riscos, mas também abrangem a governança geral da organização. Embora não seja um modelo de governança em si, o foco predominante na governança apoia a criação e proteção de valor e aborda os aspectos ofensivos e defensivos do gerenciamento de riscos. Além disso, informou que a metodologia adotada para a execução dos trabalhos é o Enterprise Risk Management (ERM), emitido pelo Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO), que apresenta as técnicas a serem empregadas nos diversos níveis da organização para a aplicação dos princípios de Gerenciamento de Riscos Corporativos (GRC); o Control Objectives for Information and Related Technology (COBIT), um guia de boas práticas apresentado como framework direcionado à gestão de tecnologia da informação (TI); e a Information Technology Infrastructure Library (ITIL), que consiste em um conjunto de boas práticas a serem aplicadas na infraestrutura, operação e manutenção dos serviços de TI. Em relação aos critérios de seleção dos trabalhos, destacou que o plano inclui atividades que não foram abordadas em auditorias anteriores, como reuniões com o Comitê de Auditoria, consulta ao Conselho de Administração e análise de relatórios do Tribunal de Contas do Município. Também considerou o trabalho realizado pela Gerência de Conformidade, Gestão de Riscos e Controles Internos. Os trabalhos propostos têm como objetivo verificar a conformidade com os padrões normativos e regulamentares aplicáveis, bem como avaliar a eficácia do gerenciamento de riscos e dos controles internos. Além disso, contribuem para fiscalizar o cumprimento das metas ambientais, sociais e de governança, conforme estabelecido pelas políticas e pelo Pacto Global da ONU. Também foram atribuídas outras tarefas, como treinamentos, férias dos auditores e monitoramento das auditorias anteriores. Em seguida, ressaltou que o processo de gerenciamento de contratos de receita estava programado para ser iniciado em 2023, mas, devido a trabalhos especiais, não foi possível realizá-lo, razão pela qual foi incluído no Plano Anual de Auditoria Interna de 2024. Posteriormente, abordou o processo de compras da Prodam-SP, conhecido como “Adquirir Bens e Serviços”, que pode ser realizado de forma direta (Emergencial, Inexigibilidade, Dispensa de Licitação e Limite de Valor), por meio de Licitação e Contratação por Adesão à Ata de Registro de Preços (ARP). Destacou que, em 2023, a Prodam-SP formalizou 36 contratos utilizando os subprocessos “Realizar Licitação”, “Contratar por Adesão à ARP” e “Realizar Compras Diretas”, com exceção do tipo “Limite de Valor”. Prosseguindo, o Sr. Fernando Gonçalves informou que o Diretor[1]Presidente Johann Nogueira Dantas solicitou um trabalho relacionado ao Plano de Saúde, conduzido pela Gerência de Gestão e Desenvolvimento de Pessoas (GFG), núcleo de Saúde e Qualidade de Vida, que recentemente passou por alterações em sua estrutura, deixando

de se reportar à Diretoria de Participações (DIPAR). A empresa contratada é a UNIMED SEGUROS SAÚDE S/A, por meio do contrato CO-17.08/2022, no valor de R\$ 42.826.074,24, pelo período de 24 meses. Em seguida, afirmou que o monitoramento das auditorias anteriores tem como objetivo verificar se os planos de ação implementados pelos gestores das áreas auditadas estão cumprindo o objetivo de reduzir os riscos identificados nos trabalhos realizados entre 2021 e 2023. Logo após, explicou que o processo de Requisição de Mudanças (RDM) é de responsabilidade da Diretoria de Infraestrutura (DIT) e está sob a gestão da Gerência de Serviços (GIS). Ele estabelece regras e procedimentos para todas as alterações nos itens de configuração, visando padronizar sua execução e garantir eficiência operacional. Toda mudança nos sistemas, hardware e software no Datacenter da Prodam-SP deve ser planejada, avaliada e, em alguns casos, passar pela análise de um Conselho Consultivo de Mudanças, além de ser avaliada quanto aos riscos, antes de ser executada no ambiente da Prodam-SP. Por fim, explicou que este trabalho visa atender às disposições estabelecidas no instrumento normativo GCO PG 006 – Política de Transações com Partes Relacionadas, que lista entre as responsabilidades do Conselho de Administração avaliar e monitorar, em conjunto com o Comitê de Auditoria Estatutário (CAE) e a Auditoria Interna, a adequação das transações com partes relacionadas.

ITEM 3 - DJU/GJO: A Gerente Maria Aparecida Lima S. Rocha iniciou a sessão apresentando documentos que evidenciavam o grau de Conformidade da Prodam, conforme estabelecido pela Lei 13.303/16. Em seguida, foi destacado o avanço no Saneamento dos Normativos Internos fase 1, com 75% dos Normativos concluídos, 19% publicados e 6% em atualização/pendentes de definições. Em continuidade, foi realizada uma análise de conformidade em colaboração com as demais áreas da Empresa, visando verificar preventivamente a conformidade em diversas situações e processos cotidianos que possam suscitar dúvidas quanto aos aspectos de conformidade. Adicionalmente, foi informado que em 11 de dezembro de 2023 teve início o Treinamento do Código de Conduta e Integridade, com término previsto para 09 de fevereiro de 2024. Seguindo a apresentação, a Gerente da GJO afirmou que não houve ocorrências relacionadas à Atuação dos Comitês durante o período de dezembro de 2023 e janeiro de 2024. Por fim, no que diz respeito à Gestão de Riscos, foram discutidos os riscos estratégicos considerados de alta criticidade, previamente mapeados. A Gestão de Riscos foi abordada em detalhes, incluindo a minuta do Relatório de Acompanhamento da Gestão de Riscos e a Instrução Normativa do Comitê de Gestão de Riscos e Controles Internos. Adicionalmente, ocorreu uma apresentação específica sobre os riscos relacionados à Segurança da Informação, acompanhada pela Matriz de Riscos correspondente e o respectivo Relatório de Riscos. Posteriormente, foram avaliadas e aprovadas a Política de Gestão de Riscos e Controles Internos, versão 3, bem como a Metodologia de Gestão de Riscos e Controles Internos a ser adotada para o ano de 2023.

ITEM 4 - DAF/GFP: Ao iniciar sua apresentação, o Sr. Fernando Josenias Vieira do Nascimento destacou a Evolução e Comparação mensal do ano de 2023, evidenciando um superávit. Em seguida, apresentou a Comparação por Serviços e Clientes, revelando variações específicas: 0% no Data Center, -1% no Sistema de Informação, 28% em Telecomunicação, 91% nos Produtos Customizados, 11% em Redes e Conectividade e 102% em Gerenciamento 3º. Adicionalmente, demonstrou a Evolução e Variação das Contas, incluindo Créditos a Receber e PCLD. Posteriormente, abordou os Indicadores Econômicos e Financeiros, disponibilizando aos Conselheiros um relatório para acompanhar a evolução da empresa nesses aspectos. Por fim, detalhou a Regularidade Fiscal e Trabalhista, exibindo os Certificados de Regularidade do FGTS, Certidão Positiva com Efeitos de Negativa de Débitos Relativos aos Tributos Federais e à Dívida Ativa da União, Certidão Positiva de Débitos Trabalhistas com Efeito de Negativa, Certidão Negativa de Débitos Tributários da Dívida Ativa do Estado de São Paulo, Débitos Tributários Não Inscritos na Dívida Ativa do Estado de São Paulo, Certidão Conjunta de Débitos Tributários Imobiliários, Certidão de Rol Nominal e Certidão Conjunta de Débitos Tributários Mobiliários.

ITEM 5 - DAF/GFP: Subsequentemente, o Gerente da GFP deu início à apresentação dos Acompanhamentos dos fechamentos contábeis, exibindo os balanços patrimoniais ao longo do ano de 2023. Além disso, realizou uma Análise da Situação Financeira, destacando os índices

operacionais, como Faturamento Líquido, Lucro Bruto, Lucro Operacional e Lucro Líquido. Em seguida, abordou o Índice de Liquidez, enfatizando as Liquidez (Corrente, Seca, Geral e Imediata). Também apresentou a Análise da Situação Financeira com o Índice de Endividamento, incluindo a Participação de Terceiros, a Garantia do Capital Próprio e a Composição do Endividamento. Continuando a exposição, demonstrou a Análise da Situação Econômica com os Índices de Rentabilidade, abrangendo a Porcentagem de Rentabilidade (do Ativo e do Patrimônio Líquido), a Porcentagem da Margem Líquida, o Giro do Ativo e o Grau de Alavancagem Financeira; seguiu com a Estrutura de Capitais, englobando o Capital Circulante, a Porcentagem de Participação de Capital de Terceiros, a Porcentagem de Imobilização do Patrimônio Líquido e a Porcentagem de Endividamento Total. Por fim, concluiu a apresentação com os Balanços Patrimoniais Verticais do ano de 2023.

ENCERRAMENTO E LAVRATURA: Nada mais a tratar, foram encerrados os trabalhos às 19h46, lavrando-se essa Ata que, lida e achada em conforme, foi assinada por todos os Conselheiros presentes e pela Secretária da Mesa que esta subscreve.

São Paulo, 02 de fevereiro de 2024.

André Castro Carvalho
Coordenador

Demétrio Cokinos
Membro

Lucas Farah Couto Bucater
Membro

Angélica de Souza Lacerda Ananias
Secretária da Governança Corporativa



Lucas Farah Couto Bucater
Membro do Comitê
Em 18/06/2024, às 14:57.



Demétrio Cokinos
Membro do Comitê
Em 18/06/2024, às 15:14.



Andre Castro Carvalho
Membro do Comitê
Em 03/07/2024, às 18:16.



Angélica de Souza Lacerda Ananias
Coordenador de Processos
Em 04/09/2024, às 16:31.

A autenticidade deste documento pode ser conferida no site <http://processos.prefeitura.sp.gov.br>, informando o código verificador **105234923** e o código CRC **9BF3CC83**.