

---

COMPANHIA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO ESTADO  
DE MINAS GERAIS - PRODEMGE



Relatório Anual de Auditoria Interna

**RAINT 2021**

*[www.prodemge.gov.br](http://www.prodemge.gov.br) / [adi@prodemge.gov.br](mailto:adi@prodemge.gov.br)*

---

# 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  
Abrangência de atuação: local  
Setor de atuação: Tecnologia da informação e comunicação

## **Membros do Conselho de Administração**

Ezequiel de Melo Campos Netto – Presidente  
Roberto Tostes Reis  
Tadeu Barreto Guimarães (representante dos acionistas minoritários)  
Conrado Lopes Vilaça de Abreu  
Ademilson Jorge de Barros Monteiro (representante dos empregados)  
Alonso Fernandes Junior  
Diogo Soares Leite  
Hindemburgo Chateaubriand Pereira Diniz

## **Membros do Conselho Fiscal**

Guadalupe Machado Dias - Presidente  
Carolina de Oliveira Castro Baia Antunes  
Fábio Rodrigo Amaral de Assunção  
Luiz Cláudio Fernandes Lourenço Gomes

## **Membros do Comitê de Auditoria Estatutário**

Carlos Antônio Duarte – Presidente  
Luis Carlos Jardim  
Sandro Cesar Borges

## **Diretoria Executiva Diretor-Presidente**

Roberto Tostes Reis

## **Diretor Administrativo e Financeiro**

Antonio Viana Passos Neto

## **Diretor Técnico**

Ladimir Lourenço dos Santos Freitas

## **Equipe da Auditoria Interna da Prodemge**

Eliana Zandona Passos - Responsável pela Auditoria Interna

## **Auditores**

Erik Barbosa da Silva  
Fernando José de Sousa Júnior  
Marlon Jorge Silvestre

# ÍNDICE

EM UM MUNDO DE TECNOLOGIA, PESSOAS FAZEM A DIFERENÇA

04

**Sobre a Auditoria Interna**  
Quem Somos, Missão e Propósito

05

**Apresentação**  
Equipe e Competências

06

**Introdução**

08

**Atividades**

09

**Trabalhos de Auditoria Interna realizados em 2021**  
Acompanhamento dos planos de ação e das recomendações  
Supervisão do Comitê de Auditoria Estatutário  
Acompanhamento pelo Conselho de Administração, Diretoria e  
Conselho Fiscal

15

**Ações de Capacitação**  
**Capacitações realizadas em 2021**

17

**Conclusão**  
Reconhecimentos

# **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 Área de Auditoria Interna da PRODEMGE é composta por um Responsável pela área, cuja nomeação e ou destituição é submetida pelo Diretor-Presidente para aprovação do Conselho de Administração, e por mais 3 (três) Auditores, todos pertencentes do quadro efetivo de pessoal da Prodemge.

## 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 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 2021 constantes no Plano Anual de Auditoria Interna - PAINT, bem como trabalhos extraordinários não previstos no referido plano. Este relatório apresenta, em linhas gerais, os processos e procedimentos avaliados pela Auditoria Interna, sem detalhar o conteúdo específico de cada trabalho. O RAINT visa atender, também, ao artigo 5º da Decisão Normativa nº 01/2021 do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais - TCEMG, de 03 de fevereiro de 2021, cujo Anexo VI inclui este documento dentre aqueles que compõem a prestação de contas anual das empresas públicas e sociedades de economia mista.

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 (PAINT 2021).

Por oportuno, declaramos que nas atividades desenvolvidas durante o ano, que esta Auditoria Interna atuou com independência e objetividade e em consonância com preceitos éticos e em conformidade com os Princípios Fundamentais estabelecidos pelo Instituto de Auditores Internos do Brasil - IAI, quais sejam:

# INTRODUÇÃO

- 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, proativo e focado no futuro;
- Promover a melhoria organizacional.



# ATIVIDADES

As atividades de Auditoria Interna serão conduzidas de acordo com as seguintes fases metodológicas:

- Identificação da Estratégia da Companhia;
- Planejamento do Exercício;
- Planejamento dos Objetos de Trabalho;
- Execução dos Objetos de Trabalho;
- Comunicação dos Resultados dos Trabalhos de Auditoria;
- Monitoramento.

As principais atividades realizadas no transcurso do exercício de 2021, com o objetivo de fomentar o aprimoramento dos processos de governança, gerenciamento de riscos e controles internos da Prodemge, foram as seguintes:

- a) Realização de oito relatórios de auditoria;
- b) Realização de 659 horas de cursos de capacitação pela equipe da auditoria interna, resultando em um média de 165 horas por auditor, durante o exercício 2021;
- c) Revisão do Regimento Interno da Auditoria Interna (não previsto no PAINT 2021);
- d) Elaboração do Manual da Auditoria Interna;
- e) Monitoramento das recomendações, sugestões por meio de solicitações e análise dos planos de ação e implementação;
- f) Atendimento às demandas dos órgãos externos.

Ressalta-se que, em face dos impactos decorrentes do enfrentamento à pandemia da COVID-19, fomos afetados pelas limitações impostas por essas medidas, como a capacidade operacional da equipe. Contudo, a alocação de recursos foi compensada com a dispensa em relação à necessidade da elaboração do Relatório de Controle Interno (RCI) que foi substituído por este RAINT que será utilizado na prestação de contas ao Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais (TCMG).



# TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA REALIZADOS EM 2021

**5140.001.2021**

## Acompanhamento do Inventário Físico dos Estoques da Prodemge

Acompanhar, avaliar e validar os “Procedimentos de Inventário Físico dos Estoques da Prodemge”, adotados para a conferência física dos bens e direitos, relativos à contagem dos estoques em almoxarifado, as matérias-primas, e outros materiais mantidos pela Companhia, para a data base de 31/12/2020.

**5140.002.2021**

## Acompanhamento da Conferência dos Bens e Valores em Tesouraria

Acompanhar a conferência de Tesouraria com o intuito de comprovar a existência de bens numerários e direitos apresentados em balanço, representados pelas rubricas de Caixa e Bancos.

**5140.003.2021**

## Follow-up das recomendações emitidas pela Auditoria Interna em 2020

Estabelecer um processo de “follow-up” para monitorar e identificar as ações da gestão que foram implementadas ou as que os gestores aceitaram o risco de não tomar qualquer medida.

**5140.004.2021**

## Avaliação sobre a divulgação das Transações com Partes Relacionadas às Demonstrações Contábeis do Exercício 2020

Avaliar a divulgação das transações com parte relacionadas, nos termos da legislação vigente, do Estatuto Social, Normativos Internos e Política de Transações com Partes Relacionadas da Prodemge.

# TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA REALIZADOS EM 2021

**5140.005.2021**

## Aferição da adequação do Controle Interno, efetividade do gerenciamento de riscos e processos de governança

Avaliar aspectos essenciais relacionados ao processo de governança, tendo por base as exigências da legislação específica e melhores práticas de mercado.

**5140.006.2021**

## Aquisições de Bens e Serviços por Licitação - Fase Preparatória

Avaliar a conformidade do subprocesso de "Contratação por licitação" (Etapa preparatória da licitação), considerando os trabalhos previamente desenvolvidos pela Assessoria de Governança - Núcleo de Processos.

**5140.007.2021**

## Avaliação do Processo de Contas a Receber da Prodemge

Avaliar o processo de contas a receber da Prodemge, considerando os procedimentos de faturamento e recebimento.

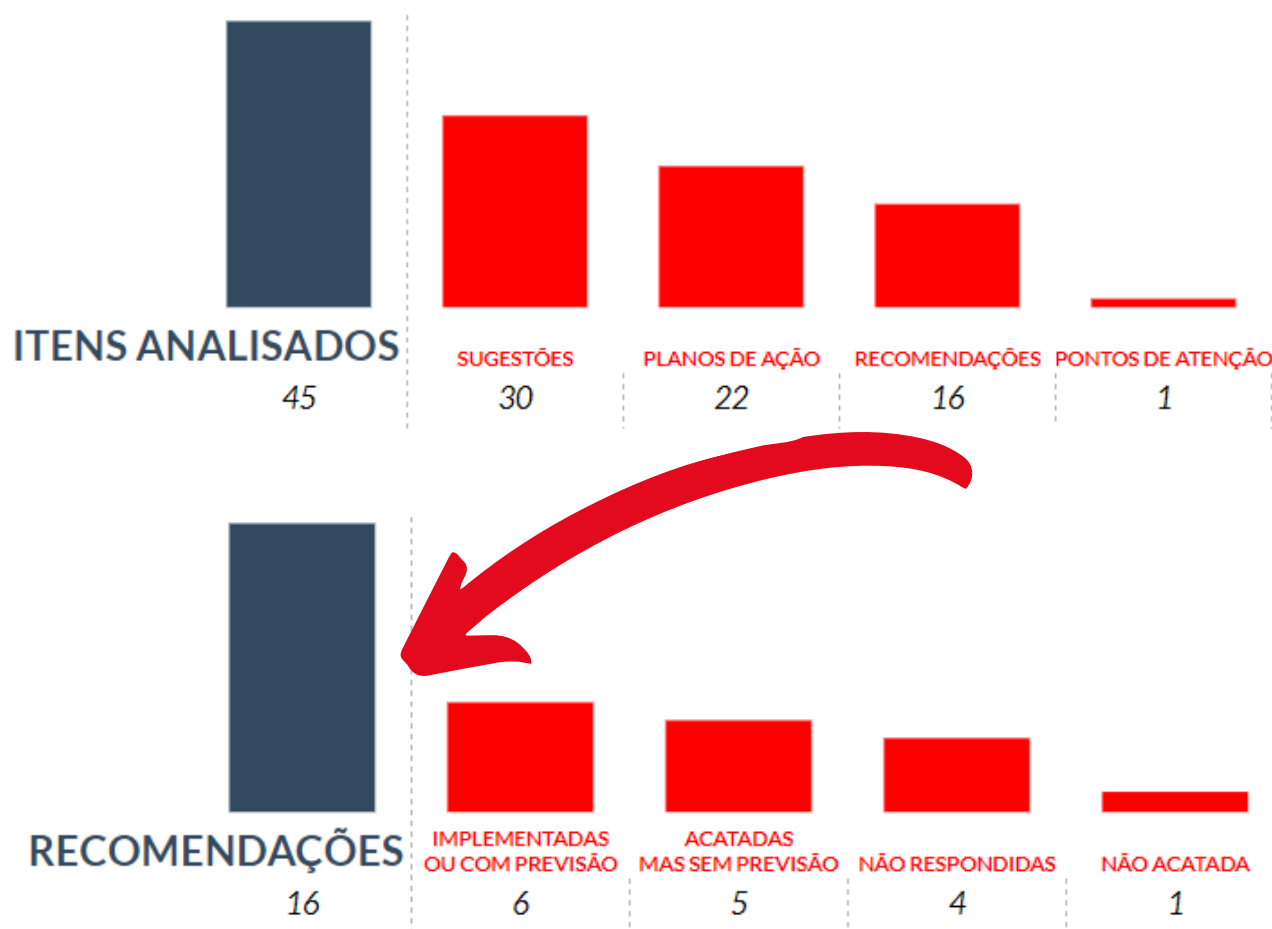
**5140.008.2021**

## Relatório de Auditoria Operacional Autoridade de Registro "AR PRODEMGE"

Realizar a auditoria operacional anual na "AR Prodemge", compreendendo a avaliação dos processos, procedimentos e atividades de controle, em conformidade com as respectivas Declaração de Práticas de Certificação - DPC's, Políticas de Certificado - PC's e Políticas de Segurança - PS's e demais orientações estabelecidas pelo Comitê Gestor da ICP-Brasil.

# ACOMPANHAMENTO DOS PLANOS DE AÇÃO E DAS RECOMENDAÇÕES

## 08 RELATÓRIOS



# ACOMPANHAMENTO DOS PLANOS DE AÇÃO E DAS RECOMENDAÇÕES

Dos oito (8) relatórios de auditoria realizados pela Auditoria Interna, 45 itens foram analisados, resultando em: 16 recomendações, 30 sugestões, 22 planos de ação (relativos às recomendações/sugestões), e 1 ponto de atenção.

Em relação às 16 recomendações, 6 foram implementadas ou com previsão para implementação, 5 foram acatadas, porém sem previsão de implementação, 1 não foi acatada e 4 não foram respondidas.

RELATÓRIOS EMITIDOS PELA ADI	ITENS ANALISADOS	RECOMENDAÇÕES [2]				PLANO DE AÇÃO	SUGESTÕES	PONTOS DE ATENÇÃO
		Implementadas ou previstas	Acatadas, mas sem previsão de implementação	Não acatadas	Não respondidas			
1) 5140.001.21 - Acompanhamento do Inventário Físico dos Estoques da Prodemge	1	1				1	0	0
		1	0	0	0			
2) 5140.002.21 - Acompanhamento Bens e Valores em Tesouraria - Base 2020	1	0				0	0	0
		0	0	0	0			
3) 5140.003.21 - Follow-up das recomendações emitidas pela Auditoria Interna em 2020	N/A	N/A				N/A	N/A	N/A
		N/A	N/A	N/A	N/A			
4) 5140.004.21 - Avaliação Partes Relacionadas Exercício 2020	1	0				0	0	0
		0	0	0	0			
5) 5140.005.21 - Aferição Adequação Controle Interno	25	10				12	17	0
		3	3	0	4			
6) 5140.006.21 - Aquisições - Fase Preparatória	8	3				7	5	1
		0	2	1	0			
7) 5140.007.21 - Avaliação Processo Contas a Receber	7	0				0	8	0
		0	0	0	0			
8) 5140.008.21 - Auditoria Operacional AR PRODEMGE	2	2				2	0	0
		2	0	0	0			
<b>TOTAL</b>	<b>45</b>	<b>16</b>				<b>22</b>	<b>30</b>	<b>1</b>
		<b>6</b>	<b>5</b>	<b>1</b>	<b>4</b>			

# SUPERVISÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO

---

O Comitê de Auditoria supervisiona diretamente os trabalhos da auditoria interna, por meio de reuniões periódicas com o responsável pela auditoria e a equipe, nas quais são apreciados os relatórios dos trabalhos realizados no exercício e discutidas as metodologias utilizadas, visando ao seu aperfeiçoamento. O Comitê responde, em conjunto com o Conselho de Administração, pela aprovação anual do Relatório de Atividades da Auditoria Interna – RAINT e do Plano Anual da Auditoria Interna – PAINT. Semestralmente, é elaborado o Relatório do Comitê de Auditoria, que contempla, dentre outros aspectos, a avaliação da efetividade da auditoria interna.

# **ACOMPANHAMENTO PELO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO, DIRETORIA E CONSELHO FISCAL**

---

Os resultados dos trabalhos da auditoria interna foram reportados ao Comitê de Auditoria Estatutário, ao Conselho de Administração e à Diretoria. O monitoramento dos pontos de auditoria é realizado periodicamente ao Comitê de Auditoria, Conselho de Administração e ao Conselho Fiscal, conforme diretrizes do regulamento interno.

# AÇÕES DE CAPACITAÇÃO

---

As ações de capacitação realizadas no ano de 2021, com foco no fortalecimento da Auditoria Interna, e no intuito de melhor contribuir para o alcance dos objetivos estratégicos da Prodemge, compreenderam as participações de auditores internos em cursos, workshops, palestras e seminários em instituições públicas e privadas em âmbito nacional, envolvendo os temas de interesse relacionados às atividades de auditoria e controles internos, desempenhadas por esta Auditoria Interna.

Em virtude da Pandemia da COVID-19, foi priorizada a execução de cursos ministrados com a metodologia de Ensino a Distância (EAD) e online, alguns sem ônus para empresa no cumprimento das atividades de capacitação previstas no Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna (PAINT).

Nesse sentido, os auditores realizaram um total de 659 horas de capacitação, resultando em uma média de 165 horas por auditor durante o exercício, excedendo às 360 horas inicialmente previstas no PAINT 2021.

Apresentamos a seguir, a tabela que relaciona as ações de capacitação realizadas pela equipe da Auditoria Interna:



# CAPACITAÇÕES REALIZADAS EM 2021

CURSO/ASSUNTO	INSTITUIÇÃO	QTDE DE PARTICIPANTES	Carga Horária
Gerenciamento de Riscos Corporativos (COSO – ERM 2017)	Instituto dos Auditores Internos do Brasil - IIA	3	96h
REPORT	Instituto dos Auditores Internos do Brasil - IIA	2	32h
Formação de Auditores Interno – Nível Intermediário – AUD 2	Instituto dos Auditores Internos do Brasil - IIA	4	96h
4º Encontro Nacional das Estatais	Zênite Informação e Consultoria S.A.	3	72h
Sistema PMPI – Perfil Auditor	Central de Integridade e Controle Social - Controladoria Geral do Estado de Minas Gerais - CGEMG	4	8h
Auditoria e Controle para Estatais	Escola Nacional de Administração Pública	3	60h
Elaboração de Relatórios de Auditoria (Turma Maio/2021)	Escola Nacional de Administração Pública	3	72h
Capacitação do Sistema de auditoria e-Aud	Assessoria de Harmonização das Controladorias Setoriais e Seccionais - CGEMG	4	24h
Introdução à Controladoria	FGV ONLINE	1	5h
Seminário PNP: Orientações Técnicas para uso do Sistema e-Prevenção	Instituto Serzedello Corrêa – Escola Superior do Tribunal de Contas da União	4	8h
Código de Ética, Conduta e Integridade 2021	Prodemge	4	8h
Técnicas de Auditoria Interna Governamental	Escola Nacional de Administração Pública	3	72h
Encontro de Alinhamento de Conceitos de Auditoria	Controladoria Geral do Estado de Minas Gerais	2	4h
Corrupção e Compliance: Desafios Contemporâneos	Escola Superior de Advocacia da Ordem dos Advogados do Brasil – Seção São Paulo	1	6h
Programa de Desenvolvimento de Liderança	CKM Talents	1	96h

# CONCLUSÃO

---

O presente Relatório demonstra que esta Auditoria Interna tem buscado implementar medidas com o propósito de agregar valor à gestão da empresa, de uma forma geral e, especialmente, aos controles internos e à gestão de riscos da Prodemge, procurando atender às expectativas da Alta Administração e contribuindo para assegurar a observância dos princípios e normas que regem as atividades da Companhia.

Há de se ressaltar, ainda, que a atuação da Auditoria Interna convergiu para o estímulo à efetividade dos processos de governança, gerenciamento de riscos e controles internos, contribuindo, desta forma, para o alcance dos objetivos em nível estratégico da Prodemge.

É importante citar, ainda, que esta Auditoria Interna não tem medido esforços para estimular a aplicação de ferramentas automatizados de auditoria e GRC (Governança, riscos e compliance), visando otimizar a execução das tarefas desempenhadas.

O aumento significativo de demandas não abarcadas no PAINT-2021 e os impactos da pandemia da COVID-19 configuraram restrições relevantes ao cumprimento das atividades de avaliação, programadas pela área de Auditoria Interna. No entanto, tal quadro verificado não obstou o foco desta Auditoria Interna no aprimoramento contínuo das Atividades de Auditoria Interna desempenhadas.

# RECONHECIMENTOS

---

Trabalhar em equipe é muito importante e nos ajuda a crescer. Fazer a gestão de uma equipe é um desafio e um privilégio que nos gratifica enquanto pessoa humana. Temos um objetivo em comum, que é o de ter êxito nos trabalhos executados.

Somos diferentes. Temos gostos, pensamentos, defeitos, atitudes e qualidades diversificadas. Mas isso é o que nos faz uma grande equipe, uma vez que cada um revela seus dons e utiliza-os da melhor maneira possível para alcançarmos o sucesso.

Na fase de planejamento dos nossos trabalhos, todos contribuem inicialmente com ideias e sugestões, até a elaboração final dos resultados. Trabalhar em grupo é estar sujeito a acordos e desacordos, mas sempre com muito respeito. Por isso, conseguimos resolver as demandas sempre em consenso, dividindo tarefas, considerando a opinião de todos e respeitando os prazos determinados.

À equipe da ADI, meus agradecimentos.

Responsável pela Auditoria Interna

## Contato

### Auditoria Interna

Rua da Bahia, 2277, Lourdes

Belo Horizonte, MG

30.160-012

(31) 98415-5442

adi@prodemge.gov.br

www.prodemge.gov.br

---