

# RAINT 2023

Relatório Anual de Atividades de  
**Auditoria Interna**



# 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  
Setor de atuação: Tecnologia da informação e comunicação

## **Membros do Conselho de Administração**

Ezequiel de Melo Campos Netto - Membro independente - Presidente  
Ademilson Jorge de Barros Monteiro - Representante dos empregados  
Alonso Fernandes Júnior - Representante do acionista controlador  
Conrado Lopes Vilaça de Abreu - Representante do acionista controlador  
Cristiano de Magalhães Barros - Representante do acionista controlador  
Diogo Soares Leite - Representante do acionista controlador  
Roberto Tostes Reis - Representante do acionista controlador  
Rodrigo Soares Vasconcelos Teixeira - Representante do acionista controlador  
Tadeu Barreto Guimarães - Representante dos acionistas minoritários

## **Membros do Conselho Fiscal**

Fábio Rodrigo Amaral de Assunção\* - Presidente  
Carolina de Oliveira Castro Baia – Presidente - Titular / Marcos Innecco Corrêa - Suplente  
Reges Moisés dos Santos\* - Titular / Eduardo Senra Coutinho – Suplente  
\*Servidor público com vínculo permanente com a Administração Pública

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

Cleber Santiago - Presidente  
Eugênio Dolabella Vianna  
Marco Antônio Vieira Gomes

## **Diretoria Executiva**

Roberto Tostes Reis – Diretor Presidente  
Márcio Almeida Bernardino - Diretor Vice-presidente  
Gustavo Fonseca Nogueira - Diretor administrativo e financeiro  
Ladimir Freitas - Diretor técnico

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

Eliana Zandona Passos – Responsável pela Auditoria Interna  
Erik Barbosa da Silva  
Fernando José de Sousa Júnior  
Marlon Jorge Silvestre

# ÍNDICE

04

Sobre a Auditoria Interna  
Quem Somos, Missão e Propósito

05

Apresentação  
Equipe e Competências

06

Introdução

07

Atividades desenvolvidas

08

Trabalhos de Auditoria Interna realizados em 2023

09

Quantitativo de itens analisados

10

Supervisão e acompanhamento dos trabalhos

11

Ações de capacitação  
Capacitações realizadas em 2023

13

Considerações finais



# **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 equipe de trabalho da Auditoria Interna é composta por 1 (um) gerente, cuja nomeação e ou destituição é submetida pelo Diretor-Presidente para aprovação do Conselho de Administração, e por mais 3 (três) empregados, todos pertencentes do quadro efetivo de pessoal da Prodemge.

A equipe de trabalho concluiu todos os trabalhos previstos inicialmente no Plano Anual de Auditoria Interna – PAINT 2023.

## 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 Estadual 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 2023 constantes no Plano Anual de Auditoria Interna – PAINTE, bem como trabalhos extraordinários não previstos no referido plano. Este relatório apresenta, em linhas gerais, os processos e procedimentos avaliados pela Auditoria Interna. O RAINTE visa atender, também ao artigo 5º da Decisão Normativa nº 03/2023 do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais – TCE-MG, de 19 de dezembro de 2023, cujo anexo VI, item XXII, inclui este documento dentre aqueles que compõe a prestação de contas anual das empresas públicas e sociedades de economia mista.

Ademais, 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 (PAINTE 2023).

Por oportuno, declaramos que no desenvolvimento das atividades deste período, esta Auditoria Interna atuou com independência e objetividade e em consonância com os preceitos éticos e em conformidade com os princípios fundamentais de procedimentos de auditoria, quais sejam:

- 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, proactivo e focado no futuro;
- Promover a melhoria gerencial.

# ATIVIDADES DESENVOLVIDAS

As principais atividades desenvolvidas no transcurso do exercício de 2023, com o objetivo de avaliar e, conseqüentemente, fomentar o aprimoramento dos processos de governança, gerenciamento de riscos e controles internos da Prodemge, foram as seguintes:

- a) Realização de 13 (treze) relatórios de auditoria;
- b) Realização de 222 horas de cursos de capacitação pela equipe de Auditoria Interna, resultando em uma média de 55,5 horas por empregado, durante o exercício de 2023;
- c) Atendimento às demandas dos órgãos externos;
- d) Atendimento aos órgãos estatutários (e participação em reuniões);
- e) Participação nas atividades relativas à avaliação de implantação de um sistema de *Governance, Risks and Compliance* - GRC;
- f) Elaboração do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT para o exercício de 2024;
- g) Acompanhamento dos orçamentos de Auditoria;
- h) Fiscalização do contrato de Auditoria Independente.

# TRABALHOS REALIZADOS

## **5140.001.23 - Procedimentos de Assinatura Eletrônica de Documentos**

Este relatório apresenta uma avaliação sobre a validade dos procedimentos de assinatura eletrônica dos documentos da Companhia.

## **5140.002.23 - Análise do inventário de intangíveis (softwares)**

Este relatório apresenta uma avaliação sobre o processo de Gestão de Patrimônio, especificamente referente ao inventário de bens intangíveis (controle de inventário de software).

## **5140.003.23 - Analise do Processo de Movimentacao de Bens**

Este relatório apresenta uma avaliação sobre o processo relativo à Gestão de Patrimônio, especificamente referente ao subprocesso de Movimentação de Bens, que pode ocorrer entre áreas internas ou entre a Prodemge e clientes ou Prodemge e terceiros.

## **5140.004.23 - Aferição da adequação do controle interno**

Este relatório identifica o nível de maturidade dos processos relacionados à estrutura de controles internos, considerando riscos e governança.

## **5140.005.23 - Lei de Acesso à Informação**

Este relatório apresenta o monitoramento sobre os aspectos relativos à Lei de Acesso à Informação, no âmbito da Companhia de Processamento de Dados do Estado de Minas Gerais - Prodemge, em atendimento às determinações da Lei Federal nº 12.527/2011 e do Decreto Estadual nº 45.969/2012.

## **5140.006.23 - Avaliação da adequação das transações com partes relacionadas**

Este relatório visa a avaliação da adequação de parte das transações com Partes Relacionadas, considerando os itens previstos no Caderno de Serviços da Prodemge e os itens praticados nos contratos de prestação de serviços para clientes.

## **5140.007.23 - Nível de criticidade das recomendações não implementadas**

Este relatório visa apresentar os níveis de criticidade das recomendações não implementadas classificadas como "Assunção de Riscos pelo Gestor"; "Ação Inadequada e/ou insuficiente"; e "Não houve providência".

## **5140.008.23 - Acompanhamento ações SISPATRI**

Este relatório apresenta os resultados sobre o acompanhamento do envio das Declarações de Bens e Valores no Sistema de Registro de Bens dos Agentes Públicos - Sispatri e as ações decorrentes por parte da Prodemge.

## **5140.009.23 - Recomendações com nível de criticidade mais alto no monitoramento da Auditoria**

Este relatório visa apresentar o status atual das recomendações que apresentaram nível de criticidade mais alto no monitoramento da Auditoria Interna.

## **5140.010.23 - Análise do processo de Gestão do Plano de Previdência Privada**

Este relatório apresenta uma avaliação sobre o processo relativo à Gestão de Benefícios, especificamente referente ao subprocesso de Gestão do Plano de Previdência Privada, que pode ocorrer entre áreas internas, entre a Prodemge e colaboradores, entre a Prodemge e Fundação Libertas e entre Fundação Libertas e colaboradores.

## **5140.011.23 - Análise complementar referente à avaliação da adequação de parte das transações com Partes Relacionadas**

Este documento visa "complementar as informações do relatório com o risco potencial, considerando se as falhas identificadas nas inconsistências são de ordem administrativa, ou processuais, ou se tratam de reconhecimento inadequado da receita."

## **5140.012.23 - Análise do processo de Gestão de Remuneração e Benefícios**

Este relatório apresenta uma avaliação dos subprocessos que compõem o processo Gestão de Remuneração e Benefícios contidos na cadeia de valor da Prodemge (à exceção do subprocesso Gestão do Plano de Previdência Privada).

## **5140.013.23 - Avaliação do subprocesso de Gestão do Contrato do Cliente**

Este relatório visa a avaliação do subprocesso de Gestão de Contratos com Clientes, inserido no processo de Tratamento da Demanda que compreende os processos e subprocessos responsáveis por oferecer alternativas de solução para o cliente, por meio de produtos e serviços executados pela Companhia, bem como elaborar propostas de contrato e gerir os contratos firmados.



# QUANTITATIVO DE ITENS ANALISADOS

## 13 RELATÓRIOS

De 54 itens  
analisados

23 itens possuem indicação  
de recomendações da Auditoria Interna



De 23  
recomendações



18 itens possuem  
planos de ação em curso



5 itens estão  
em análise



# SUPERVISÃO E ACOMPANHAMENTO DOS TRABALHOS

## COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO

O Comitê de Auditoria Estatutário supervisiona diretamente os trabalhos da Auditoria Interna, por meio de reuniões periódicas com a equipe, nas quais são apreciados os relatórios dos trabalhos realizados no exercício e seus respectivos apontamentos, além de serem discutidas as metodologias utilizadas, visando o seu aperfeiçoamento. Anualmente é elaborado o Relatório do Comitê de Auditoria, que contempla, dentre outros aspectos, a avaliação da efetividade da Auditoria Interna. Além disso, o Comitê manifesta sobre o Relatório de Atividades de Auditoria Interna - RAINT e o Plano Anual de Auditoria Interna - PAINT para subsidiar a aprovação pelo Conselho de Administração.

## CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO, CONSELHO FISCAL E DIRETORIA EXECUTIVA

Os resultados dos trabalhos da Auditoria Interna são também reportados periodicamente à Diretoria Executiva, ao Conselho de Administração e ao Conselho Fiscal (quando demandados), conforme diretrizes estabelecidas nos normativos da Companhia.



# AÇÕES DE CAPACITAÇÃO

## CAPACITAÇÕES REALIZADAS

As ações de capacitação realizadas no ano de 2023, com foco no fortalecimento da Auditoria Interna, e no intuito de melhor contribuir para o alcance dos objetivos estratégicos da Prodemge, compreenderam as participações dos colaboradores em cursos e palestras em instituições públicas, envolvendo os temas de interesse relacionados às atividades de auditoria e controles internos.

Nesse sentido, os empregados da Auditoria Interna realizaram um total de 222 horas de capacitação, resultando em uma média de 55,5 horas por empregado durante o exercício.

# CAPACITAÇÕES REALIZADAS EM 2023

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

CURSO/ASSUNTO	INSTITUIÇÃO	QTDE DE PARTICIPANTES	CARGA HORÁRIA/ PARTICIPANTE
Introdução à Segurança da Informação (1)	Prodemge	04	6 horas
Ética, Conduta e Integridade	Prodemge	04	2 horas
Capacitação SisPMPI - Módulos 2 e 3 - Execução e Monitoramento do Programa e Plano de Integridade	Controladoria Geral do Estado de Minas Gerais - CGE-MG	04	4 horas
Capacitação SisPMPI - Perfil Auditor - competências e funcionalidades	Controladoria Geral do Estado de Minas Gerais - CGE-MG	04	4 horas
Programa de Comunicação de Lideranças	Prodemge	01	20 horas
Regulamento Interno de Licitações e Contratos	Prodemge	04	9 horas
Apresentação TR Eletrônico	Prodemge	04	1 hora
Semana Mineira de Controle Interno	Controladoria Geral do Estado de Minas Gerais - CGE-MG	04	19 horas
Treinamento Gestor de Dados - (Orçamento)	Prodemge	01	10 horas
Prevenção e enfrentamento ao assédio moral e sexual nas empresas públicas	Controladoria Geral do Estado de Minas Gerais - CGE-MG	01	3 horas
Introdução à Segurança da Informação (2)	Prodemge	03	3 horas

\* Total de 222 horas de capacitação, resultando em uma média de 55,5 horas por empregado durante o exercício.

# CONSIDERAÇÕES FINAIS

A atuação da Auditoria Interna tem com principal objetivo a aferição da efetividade dos processos de governança, do gerenciamento de riscos e dos controles internos, contribuindo, desta forma, para o alcance dos objetivos em nível estratégico da Prodemge.

Dessa forma, o presente relatório demonstra que esta Auditoria Interna busca implementar medidas com o propósito de agregar valor à gestão da empresa, assegurando a observância dos princípios e normas que regem as atividades da Companhia.

Eliana Zandona Passos  
Gerente da Auditoria Interna

## Contato

Rua da Bahia, 2277, Savassi  
Belo Horizonte, MG  
adi@prodemge.gov.br  
www.prodemge.gov.br

---