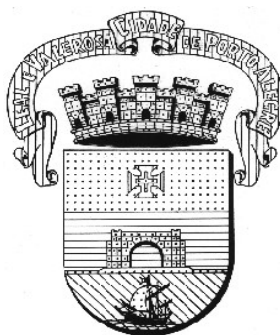


MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



COMPANHIA DE PROCESSAMENTO DE DADOS DO
MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE - PROCEMPA

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA 11/2022

Abril/2023



CONCLUSÃO DA AUDITORIA APÓS A MANIFESTAÇÃO DO AUDITADO

Em relação às recomendações emitidas por esta Divisão de Auditoria-Geral (DAG), resultantes da auditoria realizada na Companhia de Processamento de Dados do Município de Porto Alegre (PROCEMPA), no período de 23 de maio a 03 de junho de 2022, através do **Programa de Auditoria nº 11/2022** (processo SEI nº 22.0.000059883-0 – documento nº 18679564), foram analisadas as manifestações do auditado inseridas no Sistema de Auditoria Interna (SIAUDI) acerca dos esclarecimentos, providências ou planos de ação indicados para a resolução dos apontamentos apurados no respectivo Relatório-Diagnóstico.

Após a avaliação das respostas do auditado por esta DAG, procedeu-se à atualização do estágio de implementação das recomendações no SIAUDI.

No quadro em anexo, foram consolidados os resultados da avaliação das recomendações resultantes do Programa de Auditoria nº 11/2022.

Registra-se que, a partir de 2022, as recomendações de anos anteriores serão atribuídas e acompanhadas, periodicamente, pela Equipe de Monitoramento de Recomendações e Consultoria (EMRC-DAG).



Anexo: Relatório de Apontamentos e Recomendações – RF 11/2022- PROCEMPA

Nº do Relatório	Processo Auditado	Apontamento	Recomendação	Nível de Risco	Estágio de Implementação
11/2023 - AG	Governança	Ausência de Política de Segurança a ser seguida	4401 - Demandar à CGTI-PMPA a edição de políticas, claras e efetivas, de segurança em TI.	Alta	Em Implementação
11/2023 - AG	Governança	Ausência de Política de Segurança a ser seguida	4402 - Sugerir, para a CGTI-PMPA, melhores práticas em relação às Políticas de Segurança para os ambientes de TI.	Alta	Atendida
11/2023 - AG	Governança	Vulnerabilidades em relação ao Plano de Recuperação de Desastre	4411 - Evidenciar existência de plano de contingência e/ou de continuidade de negócio ou de recuperação de desastre disponível, atualizado e testado.	Alta	Em Implementação
11/2023 - AG	Governança	Ausência de atualizações de segurança	4421 - Elaborar mapeamento de riscos e vulnerabilidades geradas por conta de softwares desatualizados e/ou sem suporte e atualizações de segurança por parte dos fornecedores. Considerar, destacadamente nesse mapeamento, outros tópicos de segurança recomendados e reconhecidos como melhores práticas em segurança de TI.	Alta	Pendente
11/2023 - AG	Governança	Ausência de atualizações de segurança	4422 - Avaliar, juntamente com a CGTI-PMPA, atualizações de segurança para servidores, sistemas legados e estações de trabalho com base em recomendações dos fornecedores e com base em mapeamento de riscos e vulnerabilidades.	Alta	Pendente
11/2023 - AG	Governança	Ausência de Acordo de Nível de Serviços (SLA) e de indicadores qualitativos	4431 - Estabelecer, juntamente com a CGTI-PMPA, um acordo de nível de serviços (SLA) que contemple indicadores quantitativos e qualitativos que possibilitem medir, pelo menos, gravidade e urgência das demandas e a qualidade do atendimento efetuado pela PROCEMPA.	Média	Em Implementação
11/2023 - AG	Governança	Fragilidade na gestão de dados e informações em atendimentos	4441 - Evidenciar forma de garantir segurança, disponibilidade e confidencialidade de dados e informações de backup temporário de usuários, para que não fiquem circulando em meios frágeis e inseguros como em HD externo.	Alta	Baixada
11/2023 - AG	Governança	Fragilidade na gestão de dados e informações em atendimentos	4442 - Aprimorar controles que garantam o monitoramento e efetivo funcionamento de sistema de antivírus localmente instalado.	Alta	Pendente
11/2023 - AG	Governança	Fragilidade na administração local das estações de trabalho	4451 - Limitar perfil de administrador local nas máquinas da prefeitura de acordo com a política de segurança da informação estabelecida ou com base em melhores práticas de mercado, visando minimizar vulnerabilidades e riscos de problemas com licenciamento de softwares e de ataques cibernéticos.	Alta	Pendente
11/2023 - AG	Governança	Fragilidade na administração local das estações de trabalho	4452 - Verificar existência de softwares sem licença, principalmente para licenciados pela Microsoft e softwares de utilização em construção, arquitetura e engenharia (ex.: autocad, etc...).	Alta	Pendente
11/2023 - AG	Governança	Fragilidade na administração local das estações de trabalho	4453 - Instituir controles no intuito de garantir a limitação de concessão de perfil de administrador local nas máquinas da PMPA, de acordo com a política de segurança da informação estabelecida ou com base em melhores práticas de mercado.	Alta	Pendente
11/2023 - AG	Governança	Fragilidade na administração local das estações de trabalho	4454 - Aprimorar controle, inventário e gestão das máquinas da PMPA e seus sistemas, indicando versão instalada.	Alta	Pendente
11/2023 - AG	Governança	Fragilidade na administração local das estações de trabalho	4455 - Avaliar a possibilidade de centralização do controle de licenças de softwares da PMPA a fim de evitar multa em caso de auditoria por parte de fornecedor, tendo em vista a volatilidade da estrutura organizacional da PMPA.	Alta	Pendente





Nº do Relatório	Processo Auditado	Apontamento	Recomendação	Nível de Risco	Estágio de Implementação
11/2023 - AG	Governança	Falta de atendimento aos dispositivos legais e às melhores práticas de Governança Corporativa	4461 - Finalizar o processo de elaboração da carta anual de governança corporativa e dar ampla divulgação, conforme art.8º, VIII, da Lei Federal nº 13.303/2016.	Média	Atendida
11/2023 - AG	Governança	Falta de atendimento aos dispositivos legais e às melhores práticas de Governança Corporativa	44610 - Elaborar e aprovar, formalmente, junto ao Conselho de Administração, a estratégia de longo prazo com análise de riscos e oportunidades – 5 anos, conforme art. 23º, § 1º, II, da Lei Federal nº 13.303/2016.	Média	Atendida
11/2023 - AG	Governança	Falta de atendimento aos dispositivos legais e às melhores práticas de Governança Corporativa	44611 - Elaborar e aprovar junto ao Conselho de Administração o plano de negócios vinculado à estratégia de longo prazo, conforme art. 23º, § 1º, I, da Lei Federal nº 13.303/2016.	Média	Pendente
11/2023 - AG	Governança	Falta de atendimento aos dispositivos legais e às melhores práticas de Governança Corporativa	44612 - Publicar e manter atualizado regulamento interno de licitações e contratos, incluindo o cadastro de fornecedores e as minutas-padrão de editais e contratos em observância ao art. 40, da Lei Federal nº 13.303/2016.	Média	Pendente
11/2023 - AG	Governança	Falta de atendimento aos dispositivos legais e às melhores práticas de Governança Corporativa	44613 - Promover anualmente, através do Conselho de Administração, a análise do atendimento das metas e resultados na execução do plano de negócios e da estratégia de longo prazo, bem como publicar suas conclusões e informá-las à Câmara Municipal, conforme o art. 23º, §2º, da Lei Federal nº 13.303/2016.	Média	Pendente
11/2023 - AG	Governança	Falta de atendimento aos dispositivos legais e às melhores práticas de Governança Corporativa	4462 - Elaborar e divulgar a política de distribuição de dividendos, conforme art.8º, V, da Lei Federal nº 13.303/2016.	Média	Pendente
11/2023 - AG	Governança	Falta de atendimento aos dispositivos legais e às melhores práticas de Governança Corporativa	4463 - Divulgar as demonstrações financeiras em formato editável, em consonância com o art.86º, §1º, da Lei Federal nº 13.303/2016.	Média	Pendente
11/2023 - AG	Governança	Falta de atendimento aos dispositivos legais e às melhores práticas de Governança Corporativa	4464 - Revisar e divulgar a política de transações com partes relacionadas anualmente, conforme art.8º, VII, da Lei Federal nº 13.303/2016.	Média	Pendente
11/2023 - AG	Governança	Falta de atendimento aos dispositivos legais e às melhores práticas de Governança Corporativa	4465 - Elaborar e divulgar o relatório integrado ou de sustentabilidade anualmente, conforme art.8º, IX, da Lei Federal nº 13.303/2016.	Média	Pendente
11/2023 - AG	Governança	Falta de atendimento aos dispositivos legais e às melhores práticas de Governança Corporativa	4466 - Instituir meios para que o Comitê de Auditoria Estatutário receba denúncias, conforme Art. 24º, § 2º, da Lei Federal nº 13.303/2016.	Média	Pendente
11/2023 - AG	Governança	Falta de atendimento aos dispositivos legais e às melhores práticas de Governança Corporativa	4467 - Instituir a estrutura da Auditoria Interna vinculada ao Conselho de Administração, diretamente, ou por meio do Comitê de Auditoria Estatutário, conforme art. 9º, da Lei Federal nº 13.303/2016.	Média	Atendida
11/2023 - AG	Governança	Falta de atendimento aos dispositivos legais e às melhores práticas de Governança Corporativa	4468 - Divulgar as atas das reuniões do Comitê de Elegibilidade, conforme art.10º, parágrafo único, da Lei Federal nº 13.303/2016.	Média	Pendente
11/2023 - AG	Governança	Falta de atendimento aos dispositivos legais e às melhores práticas de Governança Corporativa	4469 - Divulgar, de forma acessível, a remuneração de todos os administradores da empresa, o que inclui os membros da Diretoria e do Conselho de Administração, conforme art.12º, da Lei Federal nº 13.303/2016.	Média	Pendente





Nº do Relatório	Processo Auditado	Apontamento	Recomendação	Nível de Risco	Estágio de Implementação
12/2023 - AG	Pessoal e Encargos	Cedência de servidor estatutário da Administração Direta à Procempa com recolhimento de INSS	4401 - Verificar pagamento de contribuição previdenciária em duplicidade (RPPS e RGPS) do servidor matrícula 870xx.xx, haja vista os cargos não serem cumuláveis, conforme Constituição Federal.	Média	Atendida
14/2023 - AG	Licitações, Dispensas e Inexigibilidades	Enquadramento de modalidade de licitação	4401 - Avaliar as exigências de contratação que possam eventualmente restringir o caráter competitivo.	Média	Pendente
14/2023 - AG	Licitações, Dispensas e Inexigibilidades	Enquadramento de modalidade de licitação	4402 - Utilizar, preferencialmente, licitação na modalidade Pregão Eletrônico a exemplo dos órgãos federais, TCU e CGU em caso de necessidade de prorrogação da prestação de serviço de pesquisa e aconselhamento independente e imparcial, com acesso à base de conhecimento de pesquisas primárias em Tecnologia da Informação e Comunicação, objeto do contrato 273 (SEI 21.12.000001024-9) cuja vigência encerra em outubro de 2023.	Média	Pendente
14/2023 - AG	Licitações, Dispensas e Inexigibilidades	Enquadramento de modalidade de licitação	4403 - Descrever detalhadamente em termo de referência o objeto necessário a ser contratado.	Média	Pendente
14/2023 - AG	Licitações, Dispensas e Inexigibilidades	Enquadramento de modalidade de licitação	4404 - Aprimorar o regulamento interno de licitações tendo por exemplo a Instrução Normativa SGD/ME nº 1, de 4 de abril de 2019, disponível no endereço eletrônico: gov.br/governodigital/pt-br/contratacoes/instrucao-normativa-sgd-me-no-1-de-4-de-abril-de-2019.	Média	Pendente
14/2023 - AG	Licitações, Dispensas e Inexigibilidades	LicitaCon desatualizado	4411 - Cadastrar todas as Licitações e todos os Contratos no sistema LicitaCon.	Média	Em Implementação
14/2023 - AG	Licitações, Dispensas e Inexigibilidades	LicitaCon desatualizado	4412 - Manter contratos no LicitaCon atualizados.	Baixa	Em Implementação
15/2023 - AG	Títulos Executivos Emitidos pelo TCE RS	Falta de comunicação de pagamento de Título Executivo ao TCE-RS	4401 - Comunicar ao TCE-RS sobre o recebimento parcial do título executivo 0838/2017.	Média	Atendida
16/2023 - AG	Declaração de Bens e Rendas	Inconformidades no processo de declarações de bens e rendas	4401 - Adotar como procedimento, nos atos de rescisões, a entrega da declaração de bens e rendas do último exercício.	Média	Atendida
18/2023 - AG	Demonstrações Contábeis	Falta de normativos e controles internos sobre juros e multas	4411 - Instaurar sindicância para apuração de responsabilidade e possível ressarcimento ao erário pelo pagamento da multa de R\$27.197,89 pelo atraso na transmissão da DCTF em 2021.	Média	Pendente
18/2023 - AG	Demonstrações Contábeis	Falta de normativos e controles internos sobre juros e multas	4412 - Instituir normativos e procedimentos que orientem como será a apuração de responsabilidade e contabilização dos registros de valores que indiquem prejuízo ao erário. Cita-se como exemplo a obrigatoriedade de justificativa registrada no diário e instituição de instâncias de confirmação desses registros por chefias superiores.	Média	Pendente
19/2023 - AG	Patrimônio	Ausência de informações relevantes no processo de inventário	4401 - Instituir controles no intuito de garantir a correta identificação dos responsáveis pelos bens patrimoniais nos documentos de inventário físico, bem como a identificação expressa dos inventariantes nos documentos da contagem física.	Baixa	Em Implementação
19/2023 - AG	Patrimônio	Ausência de informações relevantes no processo de inventário	4402 - Regularizar e ajustar tempestivamente as inconsistências identificadas durante o inventário físico, ou seja, até 31 de dezembro do ano em que ocorrer o referido inventário, garantindo a confiabilidade e a fidedignidade dos registros contábeis. As evidências dessa regularização devem	Baixa	Em Implementação





Nº do Relatório	Processo Auditado	Apontamento	Recomendação	Nível de Risco	Estágio de Implementação
			acompanhar ou serem anexadas ao processo de inventário.		

Nota: Os números dos relatórios e das recomendações são gerados automaticamente pelo sistema SIAUDI.

Legenda:

Pendente: Recomendação emitida, permanecendo como “pendente” enquanto não verificada/comprovada a sua implementação.

Atendida: Recomendação atendida/implementada, devidamente comprovado (na resposta) ou verificado (na inspeção seguinte) o atendimento.

Em implementação: Recomendação em implementação, com medidas já sendo tomadas pelo auditado, conforme cronograma do plano de ação.

Baixada: Recomendação retirada, quando a justificativa do auditado foi aceita prontamente na análise da resposta; quando a recomendação não pode ser mais atendida, por motivos alheios à vontade do auditado; ou quando a falha formal não foi mais encontrada na inspeção seguinte.

