

## AUDITORIA INTERNA – RAIN 2025

**AUDITORA INTERNA:** Valeriana Paes Pinheiro

**DATA DA ELABORAÇÃO:** 23/12/2025

### ABRANGÊNCIA/ESCOPO

Este relatório apresenta uma análise consolidada das auditorias internas realizadas pela Auditoria Interna (AUDIN) da Processamento de Dados Amazonas S/A (PRODAM) durante o ciclo de 2025. As auditorias foram conduzidas em conformidade com o Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) 2025, que estabeleceu trabalhos a serem realizados no período de abril a dezembro de 2025.

O escopo das auditorias de 2025 teve como base as diretrizes estratégicas da PRODAM, considerando os riscos mais relevantes e a capacidade operacional da AUDIN. As ações foram pautadas nos seguintes direcionamentos:

- Avaliar a conformidade dos processos com a legislação vigente, especialmente a Lei nº 13.303/2016 e a Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD – Lei nº 13.709/2018).
- Reforçar práticas de transparência, integridade e governança nos processos de licitação e contratação.
- Acompanhar o cumprimento de recomendações emitidas pelo Comitê de Auditoria Estatutária (CAUES) e Relatório de Auditoria Independente de 2024.

As áreas auditadas no período de 2025 incluíram:

- Licitações (COMLI).
- Contratos com Fornecedores (DPCON, Gestores e Fiscais de Contratos).
- Portal da Transparência (GEINC).
- Proteção de Dados (LGPD) no Portal da Transparência (GEINC).
- Recebimentos e Orçamento (SPROR).

### METODOLOGIA

A metodologia utilizada nas auditorias internas de 2025 envolveu a análise documental e sistêmica por amostragem dos trabalhos executados, com base nos elementos de informação em processos

administrativos e na legislação.

Os principais tópicos auditados incluíram:

- Conformidade dos processos com os normativos internos (como o RILC 2024) e a legislação aplicável (como a Lei nº 13.303/2016 e a LGPD);
- Utilização de checklists consolidados baseados em boas práticas propostas por órgãos como o Tribunal de Contas da União (TCU), a Controladoria-Geral da União (CGU) e a Controladoria Geral do Estado (CGE);
- Avaliação da publicidade e acessibilidade das informações no Portal da Transparência;
- Acompanhamento via planilhas do andamento das recomendações emitidas pelo Comitê de Auditoria Estatutária (CAUES) e Relatório de Auditoria Independente de 2024.

## CRONOGRAMA EXECUTADO

IT	Trabalho	Área Envolvida	Período
1	Licitações	COMLI	mai-jun/2025
2	Portal da Transparência	GEINC	ago-set/2025
3	Contratos com fornecedores	DPCON	out/2025
4	Proteção de Dados (LGPD)	GEINC	out/2025
5	Recebimentos e Orçamento	SPROR	nov/2025
6	Elaboração do Relatório de Auditoria Interna 2025 (RAINT 2025)	AUDIN	dez/2025

## RECOMENDAÇÕES DA AUDITORIA INTERNA POR ÁREA

### 1. Licitações

A auditoria foi realizada por amostragem, selecionando os Pregões Eletrônicos 02/2025 e 04/2025.

Achado	Recomendação	Situação e Resposta da COMLI
<b>A1:</b> Ausência de assinatura formal no edital, não havendo despacho ou documento que comprove a aprovação pela autoridade competente.	<b>R1:</b> Recomenda-se a publicação dos documentos assinados para promover a transparência na legalidade do certame.	A COMLI informou que, embora o extrato do edital publicado no DOE seja assinado, começará a atualizar os editais de licitação junto ao Portal da Transparência da PRODAM.
<b>A2:</b> Dificuldade no acesso à gravação ou ata da sessão pública.	<b>R2:</b> Recomenda-se arquivar no processo a gravação ou ata da sessão pública realizada no sistema ComprasNet.	A COMLI respondeu que as atas das sessões são registradas nos arquivos sob denominação "Termos de Julgamento" e estão disponíveis no diretório e Portal de Transparência da PRODAM.

Nível de Classificação  
**Nível 1 - Público**

Grupo de acesso  
**PRODAM**

<b>A3:</b> Dificuldade no acesso aos prazos para contratação dos fornecedores.	<b>R3:</b> Recomenda-se evidenciar os prazos de contratação dos vencedores no mesmo site das publicações do pregão para possibilitar o rastreamento.	A COMLI informou que começará a disponibilizar o instrumento contratual firmado junto ao diretório e Portal de Transparência da PRODAM (na mesma página das licitações).
--	--	--

## 2. Portal da Transparência

Realizamos a coleta de dados e solicitamos a disponibilização das evidências junto à Gerência de Integridade, Conformidade e Gestão de Riscos – GEINC, com o objetivo de verificar se os itens obrigatórios estão publicados no Portal da Transparência, em conformidade com as boas práticas fornecidas pela CGE através da planilha disponibilizada no checklist <https://www.cge.am.gov.br/wp-content/uploads/2025/02/1-Check-list-Transparencia-2025.pdf>.

A decisão de adotar as boas práticas fornecidas pela CGE se deu pelo fato de já estar em conformidade com a legislação: Constituição Federal e Estadual; Lei nº 12.527/2011; Decreto nº 48.999 de 09 de fevereiro de 2024 e demais normas de controle interno, conforme citado do documento <https://www.cge.am.gov.br/wp-content/uploads/2025/02/1-Check-list-Transparencia-2025.pdf>.

Achado (De Auditorias Anteriores)	Recomendação Anterior	Situação (2025) e Resposta da GEINC
Achado 2 (2024): Não localização da política de divulgação de informações (Lei 13.303/2016, Art. 8, IV).	R2: Elaborar e divulgar uma política de divulgação de informações, clara e acessível.	A GEINC respondeu que a Política de Divulgação de informações foi atualizada e publicada em atendimento à auditoria anterior.
Achado 3 (2024): O RILC (Regulamento Interno de Licitações e Contratos) estava em fase de atualização (Lei 13.303/2016, Art. 40).	R3: Solicitar definição de prazo para conclusão e publicação da atualização do RILC.	A GEINC respondeu que a atualização do RILC foi realizada em 2024 e está publicada no Portal da Transparência.

## 3. Contratos com fornecedores

A auditoria foi realizada por amostragem, selecionando os pagamentos dos seguintes contratos dos fornecedores:

- Fornecedor: ILHA SERVICE  
Contrato nº 002/2022, Termo Aditivo nº 7  
Valor global anual: 14.326.299,36  
Vigência: 07/02/2025 a 06/02/2026  
Gestor: Renato Borges de Souza  
Fiscal: Alan Valberto Laranjeira da Silva  
Fiscal Suplemente: Blaise Pascal Crisostomo Sousa

- Fornecedor: LANLINK  
Contrato nº 010/2022, Termo Aditivo nº 3  
Valor global anual: 6.580.696,20  
Vigência: 12/05/2025 a 11/05/2026  
Gestor: Marcelo Marinho  
Fiscal: Adriana dos Santos Reis Freire  
Fiscal Suplemente: José Lincoln Alves de Lucena

Achado	Recomendação	Ação Imediata/Fonte
A1 (ILHA SERVICE): O valor global anual dos processos estava diferente dos documentos publicados, com ausência do Termo Aditivo Nº 7 no portal.	R1: Publicação imediata dos documentos obrigatórios para manter a transparência.	Ação 1: Foi realizada a publicação imediata do Termo Aditivo Nº 7 com o valor global atualizado.
A2 (ILHA SERVICE): Dados pessoais expostos na publicação do Termo Aditivo Nº 6.	R2: Mascaram dados sensíveis em dados publicados.	Ação 2: Foi realizada a publicação imediata do Termo Aditivo Nº 6 com dados sensíveis mascarados.
A3 (ILHA SERVICE): O fluxo de pagamento não foi seguido conforme o processo GestContratos03.	R3: O gestor do processo GestContratos03 deve planejar uma reciclagem para os executores do processo e realizar o acompanhamento de sua execução.	
A4 (ILHA SERVICE): Ausência de evidências de documentos de fatura com valores equivalentes ao da nota fiscal.	R4: O gestor do processo GestContratos03 deve exigir a inclusão das evidências nesses e nos demais processos de pagamento.	
A5 (ILHA SERVICE): Não padronização dos documentos que comprovam as horas trabalhadas dos terceirizados.	R5: O gestor do processo GestContratos03 deve exigir a padronização desses documentos para facilitar a conferência da conformidade.	
Achado (LANLINK): Não consta o registro do pagamento de agosto/2025 no Mapa de Acompanhamento de Fornecedores Críticos (H:\SGQ\Gestão de Fornecedores Críticos).	R6 (Implícita): Assegurar o registro tempestivo dos pagamentos no Mapa de Acompanhamento de Fornecedores Críticos.	

#### 4. Proteção de Dados (LGPD)

A auditoria foi realizada no Portal de Transparência da PRODAM. O checklist também foi aplicado no relatório da AUDIN e aprovado pelo CAUES em novembro de 2024 e teve como base um consolidado o artigo disponível no link <https://www.jusbrasil.com.br/artigos/checklist-avaliacao-de-conformidade-com-a-lgpd/1884498619>.

Achado	Recomendação
Achado 1: Documentos de remuneração de colaboradores (Aprendizes, Estagiários, Comitê, Conselheiros, Diretoria Executiva) expõem as matrículas, o que compromete a anonimização ou pseudonimização dos dados pessoais.	R1: Ocultar a coluna Matrícula nesses documentos e outros semelhantes, seguindo o padrão já adotado no documento "Relação de Empregados".
Achado 2: Dados pessoais do dirigente estão expostos em um documento publicado no link referente à Ata n.º 02.2023 de fornecimento de licenças de antivírus Kaspersky.	R2: Anonimizar os dados pessoais do documento citado e verificar a ocorrência desse achado nos demais documentos publicados.

#### 5. Recebimentos e Orçamento

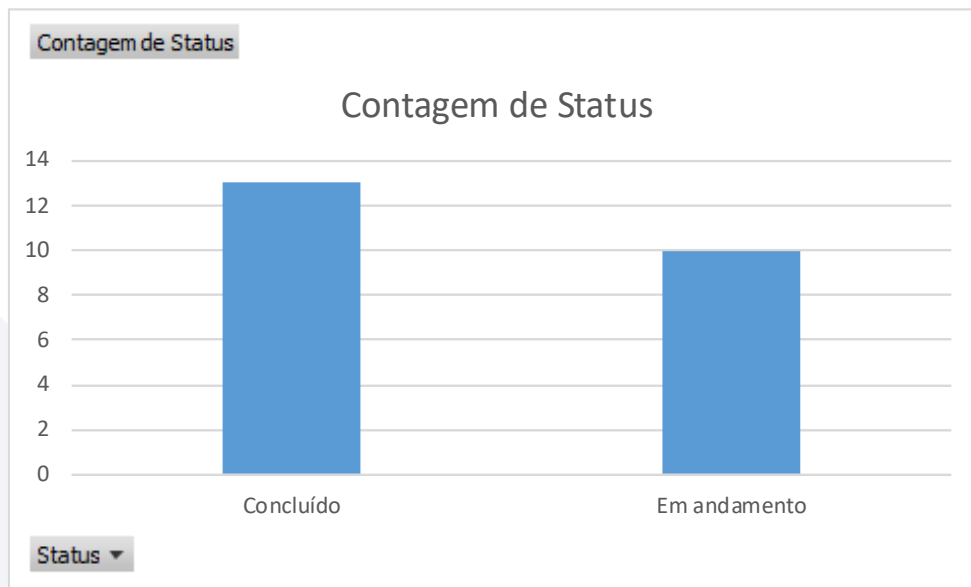
A auditoria ocorreu por amostragem nos compromissos a receber dos clientes SEDUC, SES, IMMU, FUNATI, FVS, FUHAM, DETRAN, IPAAM, SEAS, UEA e ADS e apurados os valores totais de compromissos vencidos até 30/09/2024 e 24/08/2025, com as posições consolidadas em 31/12/2024 e 24/11/2025, respectivamente. O objetivo foi identificar oscilações relevantes por cliente e potenciais riscos de recebimento.

A auditoria focada nos compromissos vencidos no exercício de 2025 não identificou achados formais que indicassem falhas significativas nos controles ou nos procedimentos da área.

- Ressalva/Risco: Foi constatado um expressivo aumento no volume total de compromissos vencidos, representando uma diferença percentual de 45,33%.
- A periodicidade da emissão de ofícios de cobrança tem sido limitada, de forma excepcional, devido às restrições impostas pelo Decreto n.º 49.069/2024, que veda o pagamento de despesas de exercícios anteriores a 2023. Clientes, como a CGE, citaram este decreto como impedimento legal para quitação de débitos.
- Os controles internos demonstraram conformidade procedimental, e a Gerência Financeira e a Alta Gestão estão envidando esforços para a regularização das faturas em aberto.

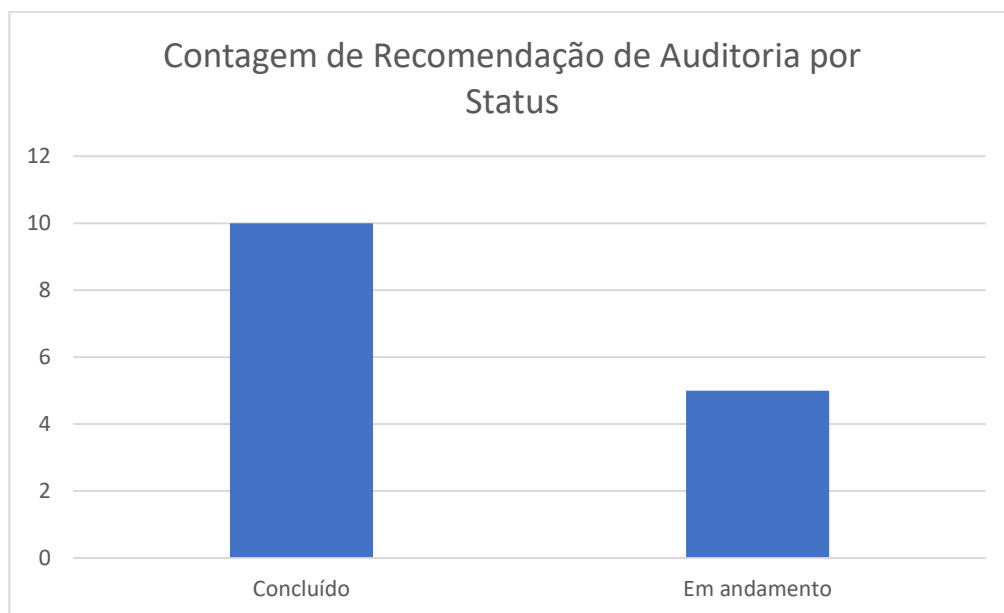
6. Acompanhamento via planilhas do andamento das recomendações emitidas pelo Comitê de Auditoria Estatutária (CAUES)

Até a presente data, temos o seguinte cenário dos 23 itens recomendados:



7. Acompanhamento via planilhas do andamento das recomendações emitidas pela Auditoria independente 2024:

Até a presente data, temos o seguinte cenário dos 15 itens recomendados:



## CONCLUSÃO DA AUDITORIA INTERNA

As atividades desempenhadas pela Auditoria Interna (AUDIN) em 2025, conforme previsto no PAINT 2025, demonstraram um foco contínuo no fortalecimento da governança corporativa, transparência e conformidade legal da PRODAM.

A Auditoria constatou um bom nível de conformidade no planejamento e execução de diversas áreas auditadas, onde os controles internos procedimentais operam de forma adequada. Notavelmente, houve o saneamento de recomendações pendentes de 2024, como a atualização e publicação da Política de Divulgação de Informações e a publicação do Regulamento Interno de Licitações e Contratos (RILC) atualizado em 2024. A auditoria no Portal da Transparência de setembro de 2025 confirmou a conformidade da empresa com os requisitos de transparência ativa.

O aprendizado e os achados acumulados no ciclo de 2025 serão essenciais para guiar a atuação da AUDIN em 2026, focando na melhoria contínua dos processos e no alinhamento com a realidade de transparência e efetividade dos controles internos.

Valeriana Paes Pinheiro  
AUDIN-Auditoria Interna