

**RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO EMPRO – SÃO JOSÉ DO RIO PRETO/SP**

**1º QUADRIMESTRE DE 2019**

**PREÂMBULO**

1. Este relatório está fundamentado legalmente na Lei Municipal nº 474, de 22 de Junho de 2015, que implantou o Sistema de Controle Interno no âmbito da Administração Direta e Indireta de São José do Rio Preto/SP, e na Resolução nº 01/2015 e Resolução nº 001/2016, que regulamentaram o Sistema de Controle Interno da EMPRO Tecnologia e Informação, de modo que passarei nas linhas seguintes a emitir os pontos de análise do **1º Quadrimestre do ano de 2019**, da referida empresa pública, conforme a Legislação vigente e as orientações do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.
2. O trabalho do Sistema de Controle Interno teve por foco a aferição *in loco* de dados e informações prestadas pela Divisão Administrativa, Divisão Técnica e Consultoria Jurídica da EMPRO, por meio dos seus respectivos Controladores Setoriais e Controlador Geral, bem como o exame de documentos e dados das respectivas divisões, elaborando pesquisas quantitativas e qualitativas, a fim de cumprir a Fiscalização Contábil, Financeira, Orçamentária, Operacional, Patrimonial e Gestão de Riscos da empresa.

**RELATÓRIO FINAL**

**1. PLANEJAMENTO e EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**

**Atividades de controle:** análise da discussão e elaboração do orçamento da EMPRO, dividindo o controle nos seguintes segmentos: planejamento adequado,

Página 1 de 49

**Empro Tecnologia e Informação**

Endereço: Av. Romeu Strazzi, 199, Vila Sinibaldi - CEP 15084-010 - São José do Rio Preto-SP  
Telefone: (17) 3201 1200 Home Page: [www.empro.com.br](http://www.empro.com.br) E-mail: [falecomaempro@empro.com.br](mailto:falecomaempro@empro.com.br)



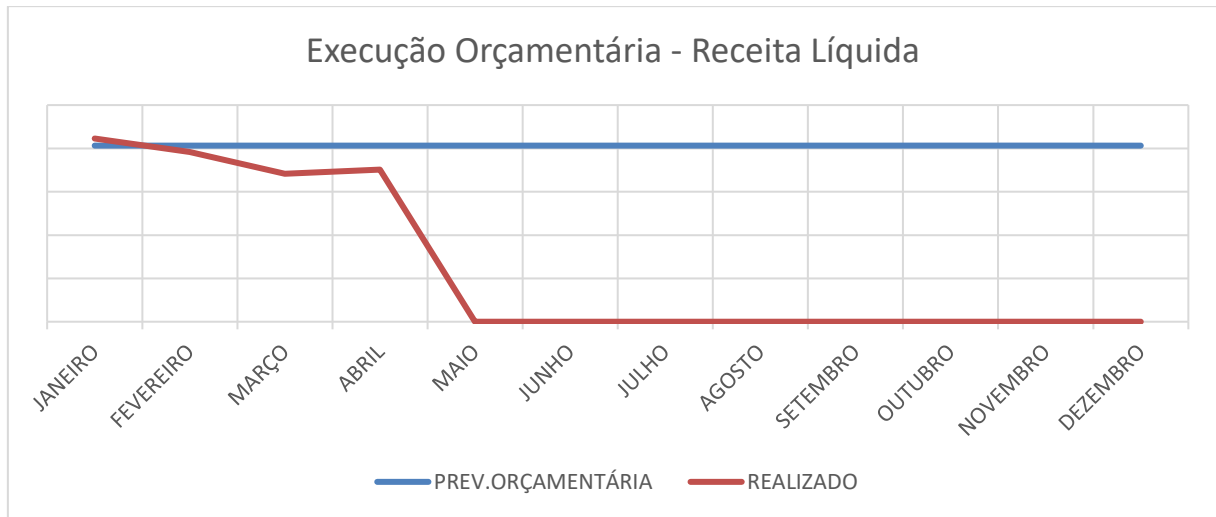
avaliação dos programas e projetos, acompanhamento e resultado da execução orçamentária no período.

Conforme as diligências, análises e verificações realizadas nos documentos da empresa, a execução orçamentária no **primeiro quadrimestre de 2019** revelou algumas disparidades, mas que não chegaram a comprometer a gestão da empresa, de modo que alguns pontos merecem e serão comentados e pontuados visando às orientações necessárias aos gestores responsáveis, no sentido de tomar precauções e cautela para melhorar e aperfeiçoar a execução orçamentária. Para a realização das análises, também foram consideradas as receitas e despesas relativas ao Parque Tecnológico de São José do Rio Preto, uma vez que a EMPRO é gestora do Parque em decorrência do Acordo de Cooperação n°. 001/2017SEMPPLAN, e os resultados são apresentados e publicados na Demonstração do Resultado do Exercício da EMPRO, mês a mês. Para um melhor entendimento e compreensão dos dados, foram utilizados gráficos para auxiliar na visualização da informação.

A Receita Líquida neste primeiro quadrimestre de 2019 apresentou como resultados:

- Somente em **janeiro** valor acima do provisionado para o referido mês;
- Receita Líquida Média abaixo do valor médio provisionado para o quadrimestre;
- A Receita Líquida auferida para o quadrimestre deveria representar aproximadamente **33,33%** (trinta e três inteiros e trinta e três centésimos por cento) de toda a receita líquida provisionada para o exercício de 2019, porém representou aproximadamente **30,92%** (trinta inteiros e noventa e dois centésimos por cento);

O gráfico abaixo demonstra a evolução da receita líquida ao longo deste primeiro quadrimestre:

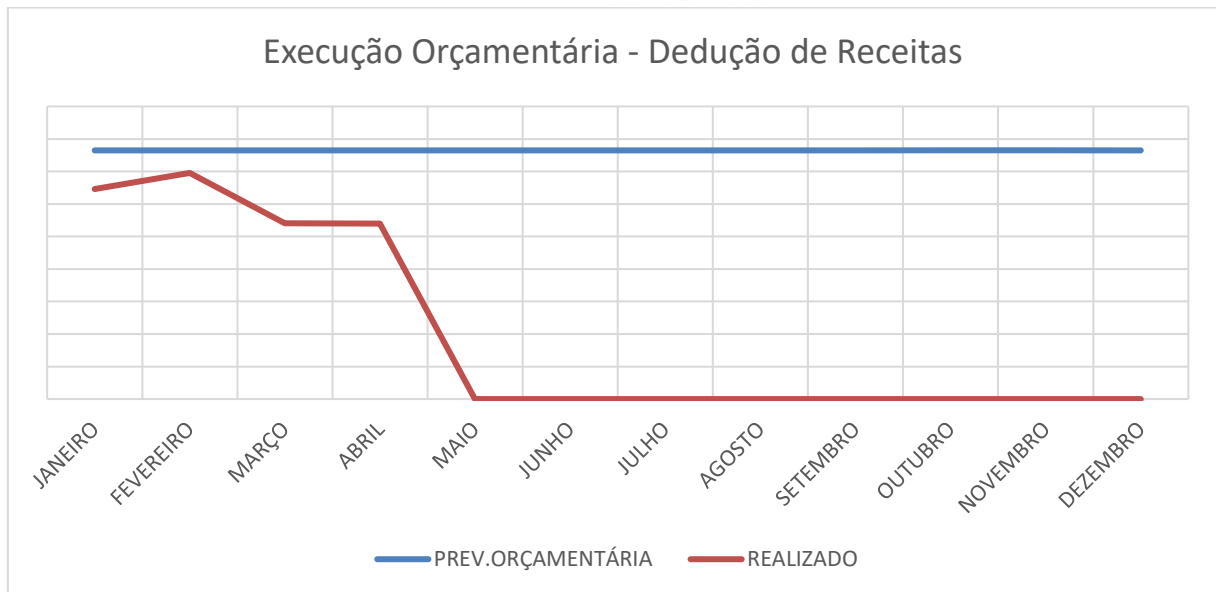


**Gráfico 1 – Evolução da Receita Líquida**

Nota-se, portanto, uma frustração no valor da Receita Líquida auferida em grande parte do quadrimestre, incluindo-se as receitas obtidas com o Parque Tecnológico de São José do Rio Preto.

Conforme justificativa da Gerência Administrativa e Orçamentária e Gerência Financeira a redução da receita ocorreu devido à contenção de despesas e reequilíbrio de contas dos clientes da EMPRO.

Com relação à Dedução de Receitas, neste primeiro quadrimestre de 2019, temos que a Dedução Média das Receitas ficou abaixo da média de deduções de receitas provisionadas (foram consideradas as deduções de receitas com o Parque Tecnológico de São José do Rio Preto). Segue abaixo o gráfico que demonstra a evolução da Dedução de Receitas ao longo deste primeiro quadrimestre.

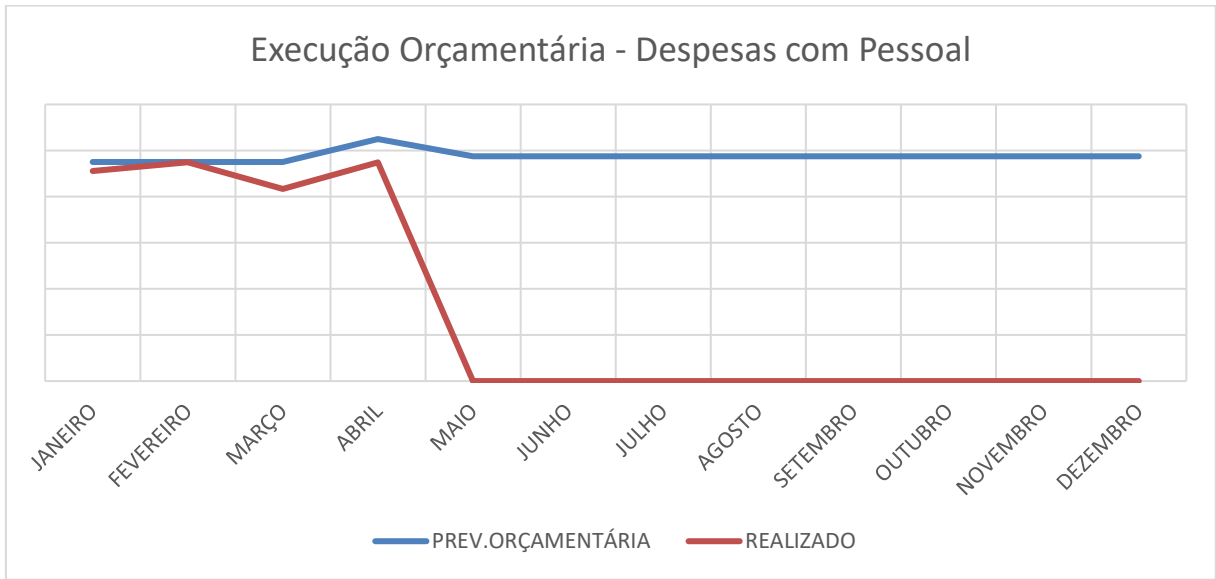


**Gráfico 2 – Evolução da Dedução de Receitas**

No gráfico é possível observar que durante todos os meses do primeiro quadrimestre de 2019 a dedução de receitas ficou abaixo do valor provisionado (incluindo as deduções de receitas com o Parque Tecnológico de São José do Rio Preto), conseqüentemente a sua média também.

Como balanço a Dedução de Receitas (incluindo as deduções de receitas do Parque Tecnológico de São José do Rio Preto) correspondeu a aproximadamente **26,39%** (vinte e seis inteiros e trinta e nove centésimos por cento) do valor provisionado para o todo o exercício.

No tocante às despesas com pessoal, neste quadrimestre elas ficaram abaixo do valor provisionado. Segue abaixo o gráfico que demonstra a evolução das Despesas com Pessoal ao longo dos meses deste quadrimestre:

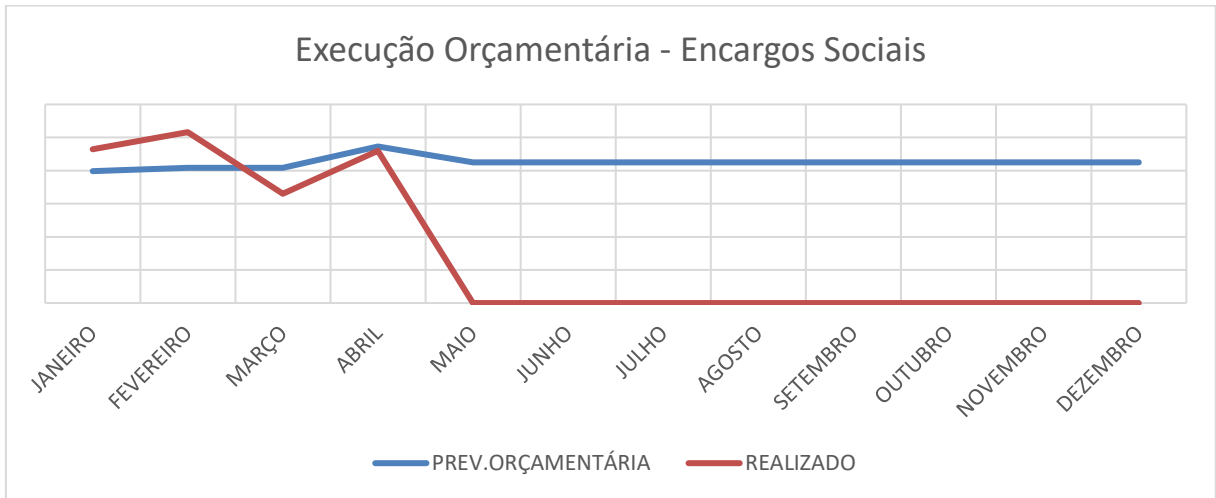


**Gráfico 3 – Evolução das Despesas com Pessoal**

Como balanço do quadrimestre temos que as Despesas com Pessoal corresponderam a aproximadamente a **31,12%** (trinta e um inteiros e doze centésimos por cento) do valor total de despesas com pessoal provisionadas para o exercício de 2019.

Sobre os Encargos Sociais, nos meses de janeiro e fevereiro estiveram acima dos valores provisionados, nos meses de março e abril estiveram abaixo do valor provisionado. Na média o valor dos Encargos Sociais estiveram um pouco acima do valor médio provisionado para o exercício de 2019. Segue abaixo o gráfico demonstrando a evolução dos encargos sociais ao longo de todo o primeiro quadrimestre de 2019.





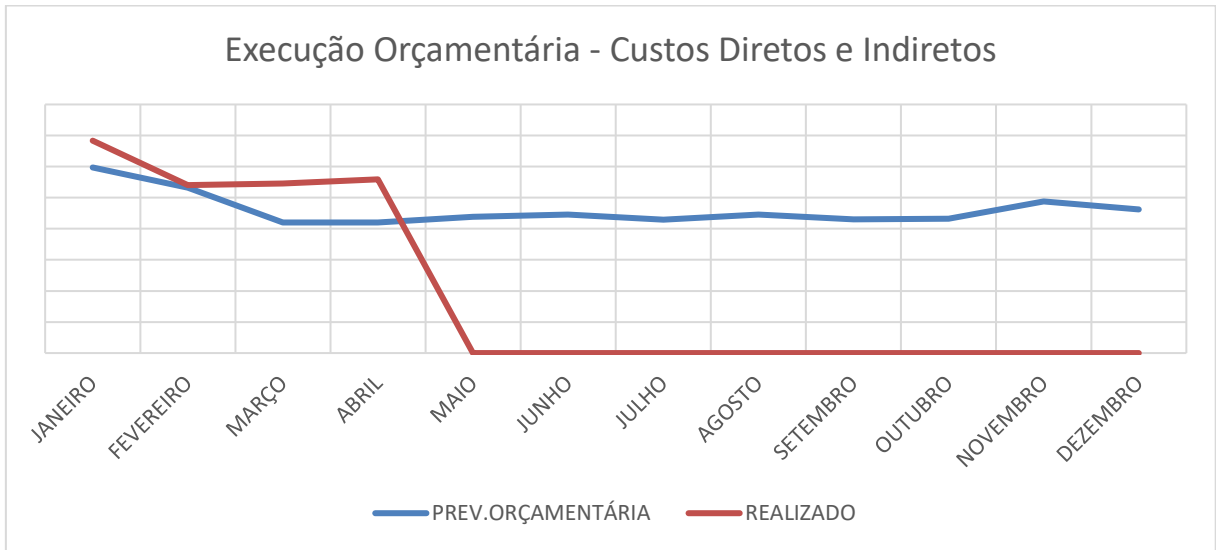
**Gráfico 4 – Evolução dos Encargos Sociais**

Como balanço do quadrimestre os encargos sociais corresponderam a **34,84%** (trinta e quatro inteiros e oitenta e quatro centésimos por cento) do valor provisionado para todo o exercício de 2019.

Os Custos Diretos/Indiretos mantiveram-se acima do valor provisionado, segue abaixo gráfico demonstrando a evolução dos Custos Diretos e Indiretos ao longo do primeiro quadrimestre de 2019.

Tecnologia e Informação

Todos os Direitos Reservados

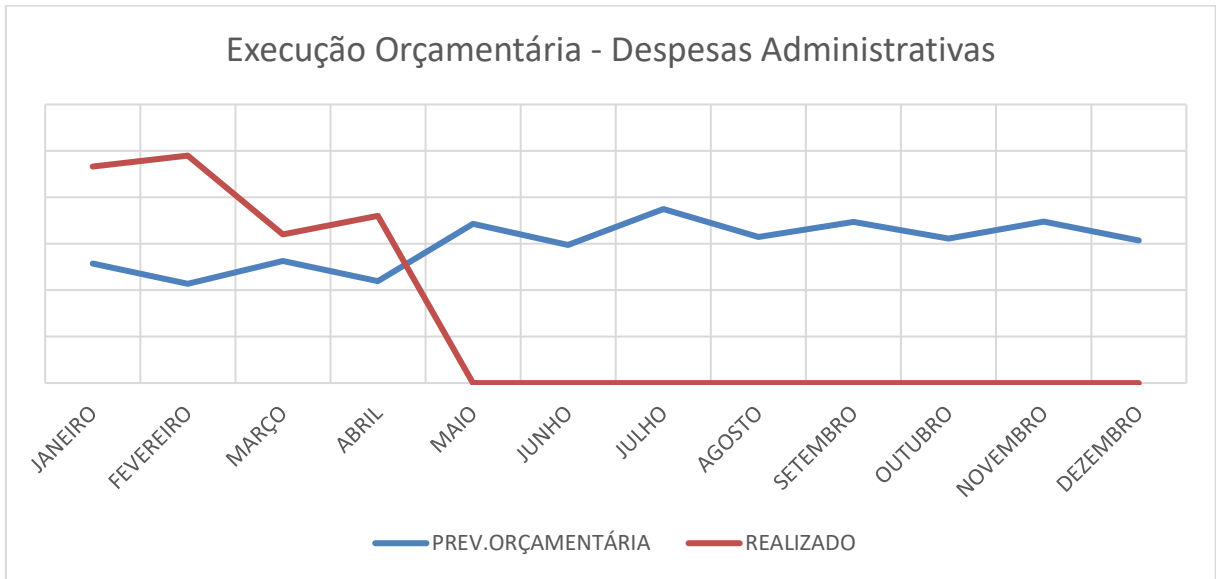


**Gráfico 5 – Evolução dos Custos Diretos e Indiretos**

É possível observarmos pelo gráfico que em todos os meses do quadrimestre os custos estiveram acima do valor provisionado.

Como balanço do quadrimestre temos que os Custos Diretos e Indiretos representaram aproximadamente **42,01%** (quarenta e dois inteiros e um centésimo por cento) do valor provisionado para todo o exercício de 2019.

As Despesas Administrativas (incluindo as despesas do Parque Tecnológico de São José do Rio Preto) mantiveram-se acima do provisionado. O gráfico abaixo demonstra a evolução das despesas administrativas ao longo do exercício de 2019.



**Gráfico 6 – Evolução das Despesas Administrativas**

É possível observar que as despesas administrativas estiveram acima do valor provisionado em todos os meses do primeiro quadrimestre de 2019.

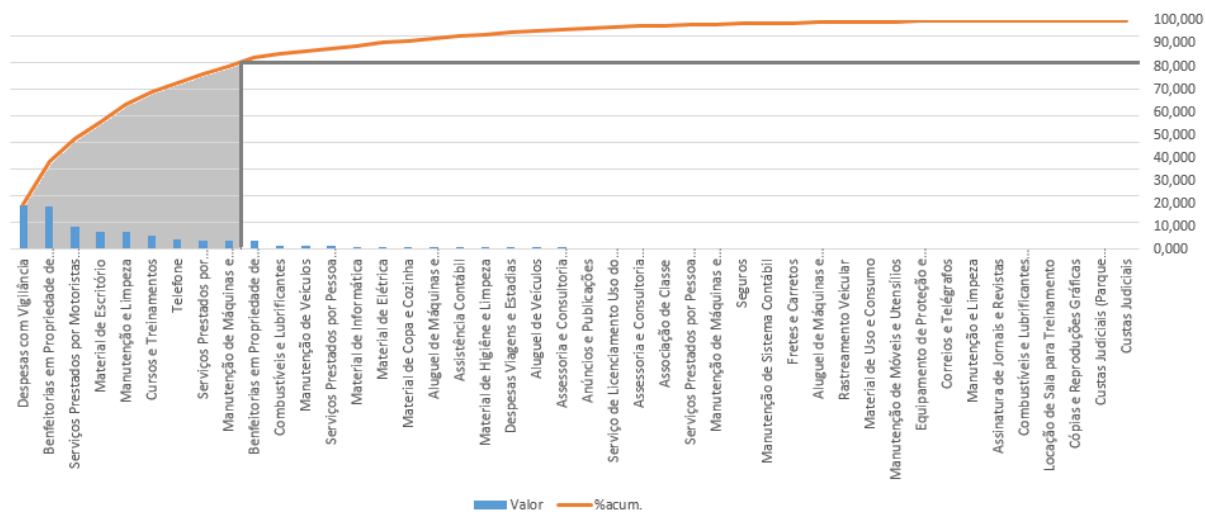
Como balanço do quadrimestre as despesas administrativas representaram aproximadamente **45,51%** (quarenta e cinco inteiros e cinquenta e um centésimos por cento) do total de despesas administrativas provisionadas para o exercício de 2019.

Todos os Direitos Reservados

Para auxílio aos gestores, a seguir acrescentamos, com base no princípio de Pareto, representação da regra 80/20 para identificação das despesas gerais que representam 80% das despesas da empresa neste primeiro quadrimestre de 2019.



Princípio de Pareto (80/20) - Despesas Gerais

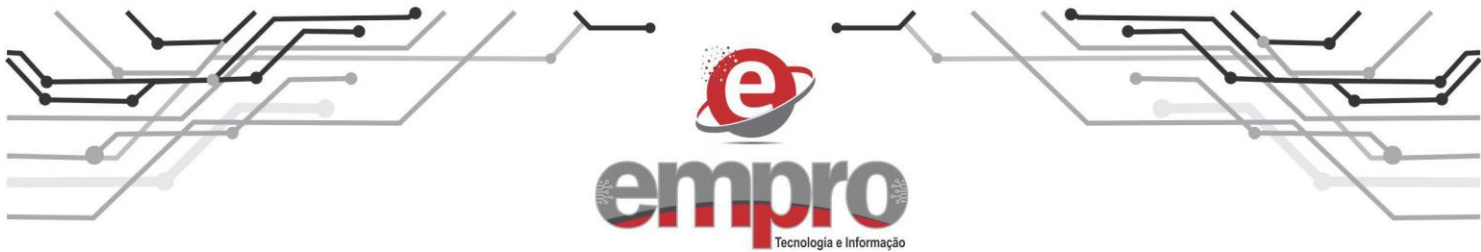


**Gráfico 7 – Gráfico representativo do princípio de Pareto para demonstração das despesas gerais mais representativas**

Segue abaixo tabela com o demonstrativo das despesas destacadas na área em cinza do gráfico acima:

| Despesas Gerais                                   | % do acumulador geral | % representação individual |
|---|-----------------------|----------------------------|
| Despesas com Vigilância                           | 19,417%               | 19,417%                    |
| Benfeitorias em Propriedade de Terceiros          | 38,269%               | 18,852%                    |
| Serviços Prestados por Motoristas e Motociclistas | 48,203%               | 9,934%                     |
| Material de Escritório                            | 55,797%               | 7,594%                     |
| Manutenção e Limpeza                              | 63,093%               | 7,295%                     |
| Cursos e Treinamentos                             | 68,940%               | 5,847%                     |
| Telefone  | 72,954%               | 4,014%                     |
| Serviços Prestados por Recepcionistas             | 76,609%               | 3,655%                     |
| Manutenção de Máquinas e Equipamentos             | 80,225%               | 3,617%                     |

**Tabela 1 – Demonstrativo das Despesas Gerais – por ordem de % individual de representatividade.**

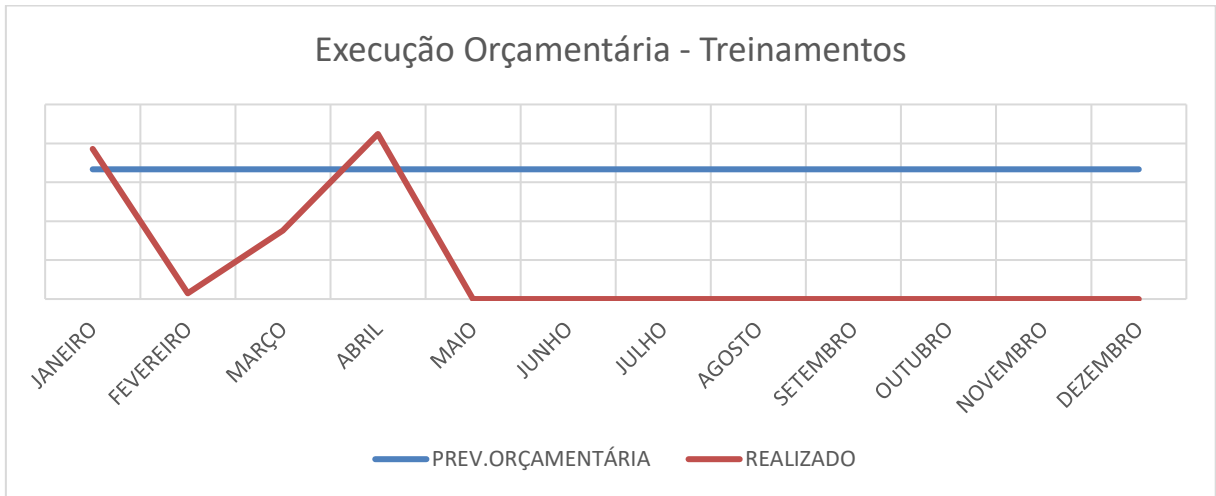


É possível observar, de acordo com a tabela 1 - segundo o princípio 80/20 de Pareto acima, as Despesas Gerais que representaram 80% de todas as despesas da entidade, ordenadas por % (percentual) de representação individual (da maior para a menor representatividade).

Conforme justificativa da Gerência Administrativa e Orçamentária e Gerência Financeira os Custos Diretos e Indiretos e as Despesas Administrativas estiveram acima do valor provisionado em virtude de providências financeiras e contábeis necessárias ao andamento da empresa, cabendo à empresa atender as demandas que lhe são impostas na sua rotina diária de acordo também com a necessidade de seus clientes.

Com relação aos Cursos e Treinamentos fica a ressalva de que a referida despesa representou aproximadamente **5,85%** (cinco inteiros e oitenta e cinco centésimos por cento) de todas as despesas gerais. Se considerarmos o valor provisionado para treinamentos no primeiro quadrimestre do exercício de 2019 como: Valor Provisionado de Treinamentos para o exercício de 2019 dividido por 12 (meses do exercício) vezes 4 (quatro meses do quadrimestre), temos que o valor gasto com treinamentos no primeiro quadrimestre esteve um pouco abaixo do valor provisionado, contudo devemos ressaltar o empenho dos gestores em oferecer mais treinamentos aos colaboradores como demonstrado no tópico 5-Gestão de Pessoal a realização de 11 (onze) treinamentos neste quadrimestre.





**Gráfico 8 – Evolução das despesas com cursos e treinamentos**

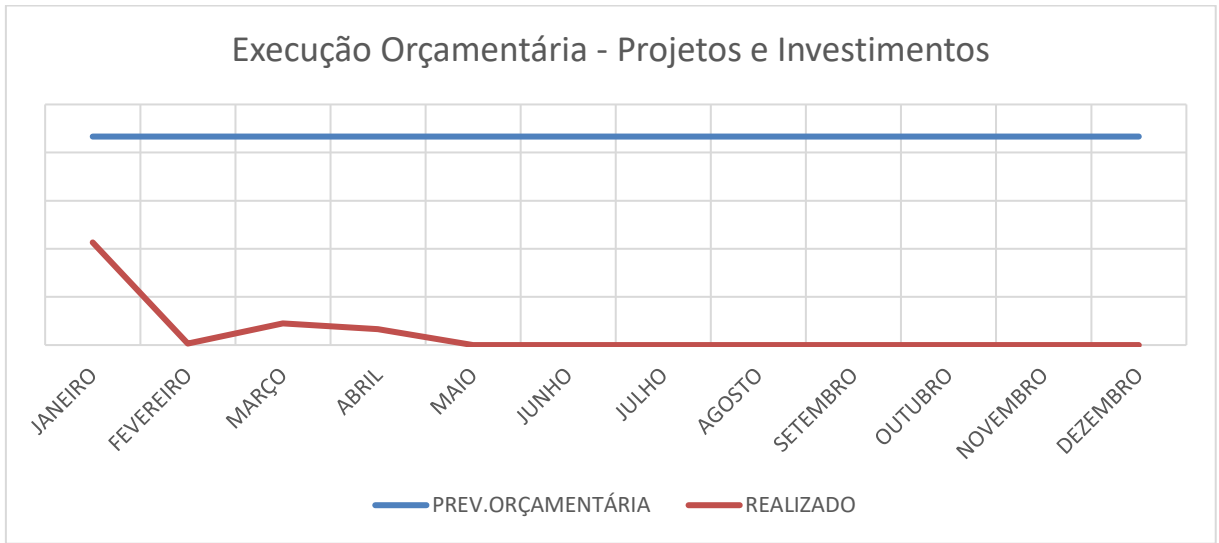
Mantenho o destaque do trecho de sindicância 001/2017 realizada pela empresa, transcrito a seguir:

**“...que seja priorizado treinamento e capacitação aos seus funcionários...”.**

No acumulado do quadrimestre os investimentos representaram apenas **5,67%** (cinco inteiros e sessenta e sete centésimos por cento) dos investimentos provisionados para o exercício de 2019. O gráfico a seguir demonstra os investimentos realizados ao longo do exercício.

**Tecnologia e Informação**

Todos os Direitos Reservados



**Gráfico 9 – Evolução dos investimentos**

Portanto, em face das situações já declinadas acima, considerando o parecer jurídico solicitado no relatório quadrimestral anterior junto à Consultoria Jurídica sobre a obrigatoriedade do cumprimento fiel da Execução Orçamentária pela EMPRO e as justificativas prestadas pelas Gerências Administrativa Orçamentária e Financeira Contábil, mantenho a sugestão proferida no relatório anterior de mais atenção ao princípio do equilíbrio e da razoabilidade. Também fica mantida a sugestão para busca constante do aprimoramento do planejamento, acompanhamento e gerenciamento com o intuito de sempre buscar a eficiência e a eficácia para um orçamento cada vez mais equilibrado, de modo que me manifesto pela regularidade com as ressalvas já declinadas sobre a gestão orçamentária.

## 2. GESTÃO FINANCEIRA

**Atividades de Controle:** analisar a gestão financeira, a redução ou aumento do patrimônio líquido, qual o índice de liquidez corrente e de longo prazo no final do exercício financeiro.

Em relação à Gestão Financeira no **1º trimestre de 2019**, temos que os valores investidos no mês de janeiro foram superiores aos meses de fevereiro, março e abril, conforme justificativa apontada no relatório do controle setorial administrativo em razão da aquisição de microcomputadores, periféricos, móveis e utensílios, conforme autorização da Diretoria Executiva da EMPRO e aprovação do Conselho Administrativo da EMPRO.

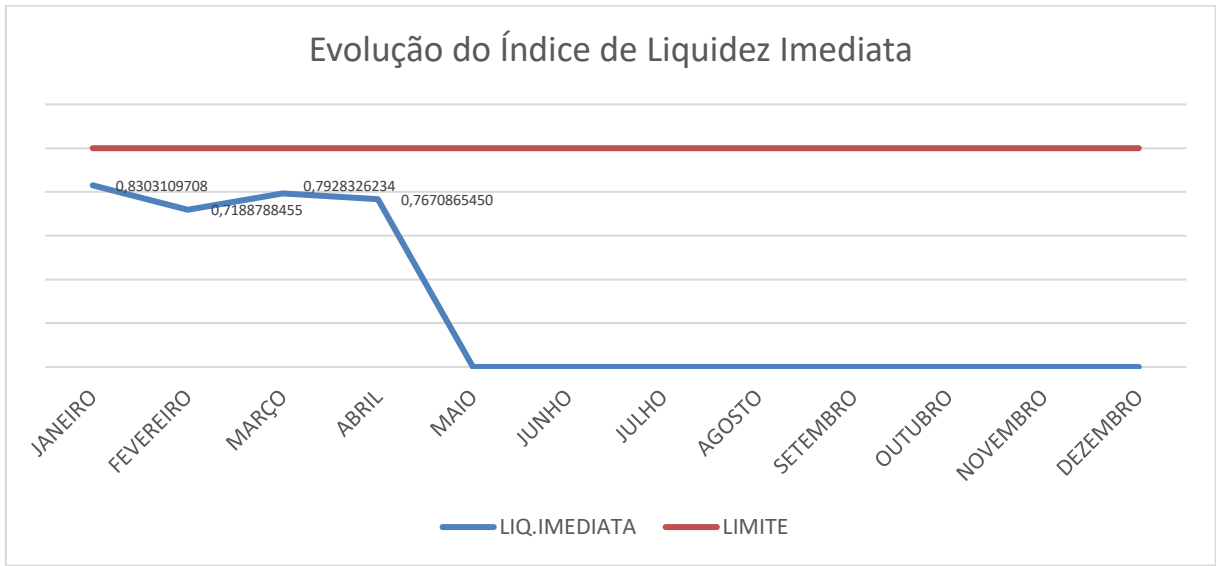
Os índices de liquidez imediata e corrente ficaram dentro da normalidade, sendo que o índice de **liquidez imediata** do trimestre sofreu uma ligeira **diminuição de 0,83 para 0,77**; e o índice de **liquidez corrente** do trimestre sofreu ligeiro **aumento de 1,97 para 2,00** neste 1º trimestre de 2019.

| Análise Liquidez e Endividamento                       |                    |                         |                                |
|--|--------------------|-------------------------|--------------------------------|
|  |                    |                         | <b>1o Quadrimestre de 2019</b> |
| Liquidez Imediata                                      | disponibilidades   | <b>R\$ 1.727.592,29</b> | <b>0,77</b>                    |
|  | passivo circulante | <b>R\$ 2.252.147,82</b> |                                |
| Para cada R\$ 1,00 de dívidas há recursos na ordem de: |                    | <b>0,77</b>             | Liquidez Insuficiente          |
|  |                    |                         | <b>1o Quadrimestre de 2019</b> |
| Liquidez Corrente                                      | ativo circulante   | <b>R\$ 4.504.801,73</b> | <b>2,00</b>                    |
|  | passivo circulante | <b>R\$ 2.252.147,82</b> |                                |
| Para cada R\$ 1,00 de dívidas há recursos na ordem de: |                    | <b>2,00</b>             | Liquidez Suficiente            |

**Imagem 1: cálculo dos índices de liquidez**

Abaixo segue gráfico demonstrando a variação dos índices de liquidez ao longo do exercício.





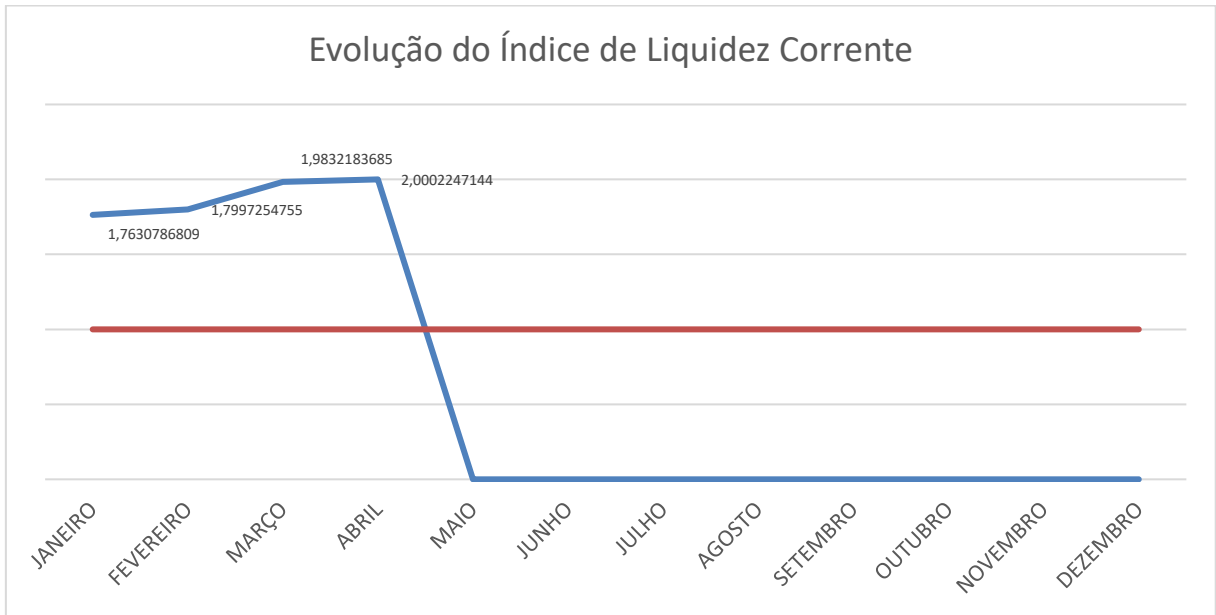
**Gráfico 10 – Evolução dos índices de liquidez imediata**

|               | JANEIRO      | FEVEREIRO    | MARÇO        | ABRIL        | MAIO         | JUNHO        | JULHO        | AGOSTO       | SETEMBRO     | OUTUBRO      | NOVEMBRO     | DEZEMBRO     |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| LIQ. IMEDIATA | 0,8303109708 | 0,7188788455 | 0,7928326234 | 0,7670865450 | 0,0000000000 | 0,0000000000 | 0,0000000000 | 0,0000000000 | 0,0000000000 | 0,0000000000 | 0,0000000000 | 0,0000000000 |
| LIMITE        | 1,0000000000 | 1,0000000000 | 1,0000000000 | 1,0000000000 | 1,0000000000 | 1,0000000000 | 1,0000000000 | 1,0000000000 | 1,0000000000 | 1,0000000000 | 1,0000000000 | 1,0000000000 |

**Tabela 2 – Índices de liquidez imediata**



Todos os Direitos Reservados



**Gráfico 11 – Evolução dos índices de liquidez corrente**

|              | JANEIRO      | FEVEREIRO    | MARÇO        | ABRIL        | MAIO         | JUNHO        | JULHO        | AGOSTO       | SETEMBRO     | OUTUBRO      | NOVEMBRO     | DEZEMBRO     |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| LIQ.CORRENTE | 1,7630786809 | 1,7997254755 | 1,9832183685 | 2,0002247144 | 0,0000000000 | 0,0000000000 | 0,0000000000 | 0,0000000000 | 0,0000000000 | 0,0000000000 | 0,0000000000 | 0,0000000000 |
| LIMITE       | 1,0000000000 | 1,0000000000 | 1,0000000000 | 1,0000000000 | 1,0000000000 | 1,0000000000 | 1,0000000000 | 1,0000000000 | 1,0000000000 | 1,0000000000 | 1,0000000000 | 1,0000000000 |

**Tabela 3 – Índices de liquidez corrente**

Conforme informações prestadas a este Controlador, as movimentações financeiras foram realizadas seguindo a ordem cronológica de vencimento.

Todos os Direitos Reservados

Com relação ao problema relatado com um determinado fornecedor, apontado no relatório quadrimestral anterior (3º quadrimestre de 2018), segundo informações prestadas pela controladora setorial administrativa as ocorrências com as Notas Fiscais foram regularizadas, foram emitidas cartas de correção referentes aos números de parcelas e períodos e notas fiscais pendentes também foram emitidas, de modo que a emissão de notas fiscais e respectivos pagamentos estão em dia. Mantenho a orientação ao Gestor Responsável para que tome conhecimento e verifique a aplicação de sanções contratuais que porventura se fizerem necessárias.

Foi relatado ao controle interno que durante o primeiro quadrimestre de 2019 os pagamentos eletrônicos foram implantados em sua totalidade, exceto em casos que não são possíveis de serem realizados a saber:

- Pagamento de Conveniente;
- Guias DARF e DARE – não existe opção em lote;
- Cheques de saque para compor o fluxo de caixa;
- Quando a aplicação Internet Banking do Banco Caixa Econômica Federal está indisponível;

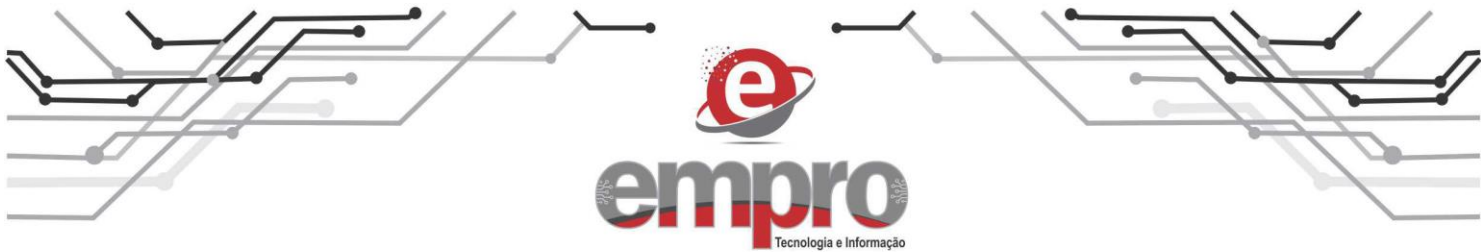
Conforme informações prestadas pela Gerência Financeira e Contábil os pagamentos eletrônicos gradativamente já vinham sendo implementados e implantados. Foram totalmente implantados no 1º quadrimestre de 2019, salvo algumas exceções conforme indicação no parágrafo anterior. O planejamento estipulado para implantação foi realizado conforme o previsto.

Foi contratado no quadrimestre o Cartão de Pagamento Governo, emitido pelo Banco do Brasil. A contratação visa atender o fato de quando a Forma de Pagamento, de aquisições realizadas pela EMPRO, somente puder ocorrer por Cartão. O Cartão de Pagamento Governo, conforme informações, é isento de tarifas, inclusive na conversão de outras moedas.

Todos os Direitos Reservados

Foram solicitados maiores esclarecimentos sobre o Cartão Pagamento Governo a Gerência Financeira e Contábil, segundo informações prestadas:

- É um produto oferecido pela Instituição Bancária – no caso da aquisição pelo Banco do Brasil, destinado a Governo;
- Foi realizada consulta ao Banco Caixa Econômica Federal, mas a mesma não dispunha deste tipo de produto;
- Produto sem a existência de Fatura;



- Somente operação de Débito pode ser realizada;
- Será utilizado pela empresa somente para demandas específicas, fornecedores / pagamentos que exigem como meio de pagamento da transação o pagamento via cartão (débito);
- Isento de taxas e anuidade, ou seja, sem custos financeiros ou taxas administrativas adicionais para a empresa.

A respeito dos riscos da gestão financeira, consta do relatório do controle setorial administrativo e confirmado pela Gerência Financeira e Contábil que não há riscos identificados sem tratativas. O quadro quantitativo dos riscos identificados para a Gestão Financeira está inserido no tópico 7-GESTÃO OPERACIONAL ADMINISTRATIVA E DE RISCOS.

Não foram realizados treinamentos por colaboradores da Gestão Financeira neste quadrimestre.

Nesse quesito, embora o índice de liquidez imediata tenha ficado novamente abaixo de 1,00 e sofrido redução, o senso comum compartilha o fato de ser considerada normal esta situação, de modo manifesto-me com ressalvas pela regularidade da gestão financeira.

Todos os Direitos Reservados

### 3. GESTÃO CONTÁBIL

**Atividade de Controle:** verificar a gestão contábil, sobretudo a legalidade e regularidade dos registros contábeis, analisando as rotinas e lançamentos dentro dos prazos estabelecidos e as publicações legais.

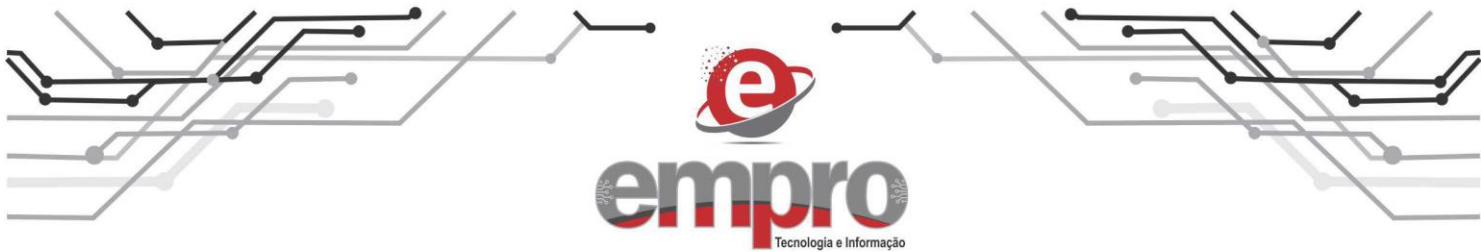
Conforme relatado durante o **1º Quadrimestre de 2019**, a Gestão Contábil não demonstrou qualquer irregularidade sobre conteúdo e prazo para os registros

Página 17 de 49

#### Empro Tecnologia e Informação

Endereço: Av. Romeu Strazzi, 199, Vila Sinibaldi - CEP 15084-010 - São José do Rio Preto-SP  
Telefone: (17) 3201 1200 Home Page: [www.empro.com.br](http://www.empro.com.br) E-mail: [falecomaempro@empro.com.br](mailto:falecomaempro@empro.com.br)





contábeis. A cada mês do quadrimestre, foi publicado no site da Transparência Fiscal o Resultado Contábil, cumprindo as obrigações de publicidade e transparência.

No mês de janeiro foi implantado e enviado o EFD Reinf (Escrituração Fiscal Digital de Retenções e Outras Informações Fiscais). O EFD Reinf é um dos módulos do Sistema Público de Escrituração Digital – SPED, a ser utilizado pelas pessoas Jurídicas e Físicas, em complemento ao Sistema de Escrituração Digital das Obrigações Fiscais, Previdenciárias e Trabalhistas – eSocial. Neste momento foram exigidas informações relacionadas às Contribuições Sociais (INSS retido sobre serviços tomados e INSS devido sobre serviços prestados).

No mês de abril entrou em vigor a DCTF-Web (Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais Previdenciários e de Outras Entidades e Fundos), essa declaração será gerada, automaticamente, a partir das informações prestadas nas escriturações do Sistema de Escrituração Digital das Obrigações Fiscais, Previdenciárias e Trabalhistas (e-Social) e/ou da Escrituração Fiscal Digital de Retenções e Outras Informações Fiscais (EFD-Reinf), módulos integrantes do Sistema Público de Escrituração Digital (Sped).

Conforme informações prestadas ao controle interno setorial administrativo, os documentos contábeis foram aprovados com regularidade pelo Conselho Fiscal da EMPRO.

Conforme informações prestadas, neste quadrimestre não houve registro de ocorrências de riscos relativos à Gestão Contábil. O quadro quantitativo dos riscos identificados para a Gestão Contábil está inserido no tópico 7-GESTÃO OPERACIONAL ADMINISTRATIVA E DE RISCOS.





Não foram realizados treinamentos por colaboradores da Gestão Contábil neste quadrimestre.

Mediante o que foi apresentado, aqui também me manifesto pela regularidade da gestão da divisão contábil.

#### 4. GESTÃO DE LICITAÇÕES E CONTRATOS

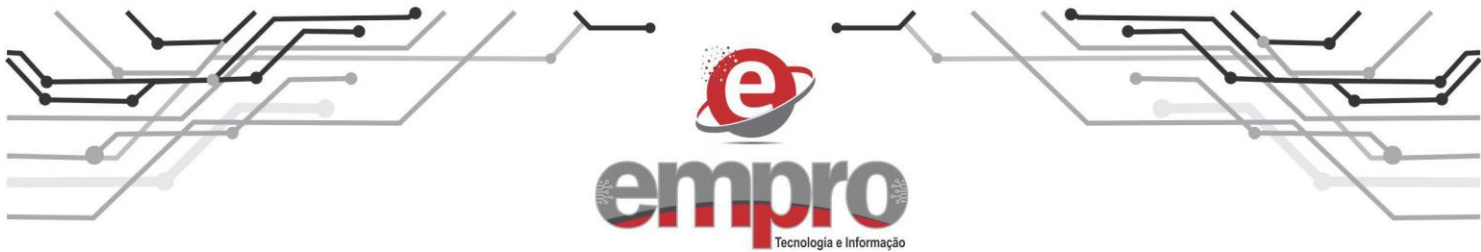
**Atividade de Controle:** analisar o cumprimento legal dos atos licitatórios das fases interna e externa, os requisitos e exigências da Lei nº 8.666/93 e 13.303/2016, e formalização, execução e fiscalização dos contratos.

Conforme relatado pela Controladora Setorial Administrativa, as Licitações e Contratos, firmados neste quadrimestre, aconteceram dentro da normalidade, e no período foram celebrados **28** (vinte e oito) contratos, **11** (onze) aditivos contratuais.

| MODALIDADE            | QUANTIDADE |
|-----------------------|------------|
| Pregão Presencial     | 4          |
| Pregão Eletrônico     | 16         |
| Contratação Direta    | 6          |
| Inexigibilidade       | 1          |
| Dispensa de Licitação | 1          |

**Tabela 4: Demonstrativo de Modalidades e Quantidades**

Foi realizado questionamento por este Controlador com relação ao fato de se observar pregões presenciais e não eletrônicos, segundo justificativa prestada, tratam-se de processos anteriores.



Segundo informações prestadas todos os aditivos foram devidamente justificados em seus respectivos processos.

Conforme informações prestadas pela Gerência Administrativa e Orçamentária, sobre os aditivos contratuais, seguem os esclarecimentos sobre as medidas e tratativas adotadas com o intuito de demonstrar a vantajosidade para a administração:

- Sobre a elaboração de documento, continua a avaliação das gerências e diretorias (gestores responsáveis), o resultado sobre a criação ou da não necessidade do documento será revista no próximo quadrimestre;
- Foram criados e modificados procedimentos no intuito de demonstrar a vantajosidade dos aditivos;

Segundo informações, durante o quadrimestre não ocorreram impugnações ou interposições de recursos.

O quadro quantitativo dos riscos identificados para a Gestão de Licitações e Contratos está inserido no tópico 7-GESTÃO OPERACIONAL ADMINISTRATIVA E DE RISCOS.

Considerando as informações prestadas pela Controladora Setorial Administrativa e Gerência Administrativa e Orçamentária a este controlador geral, os trabalhos realizados pela comissão de licitações devidamente instituída e departamento jurídico para validação dos contratos e aditivos, me manifesto pela regularidade da Gestão de Licitações e Contratos no **1º Quadrimestre de 2019**.

## 5. GESTÃO DE PESSOAL

**Atividades de Controle:** analisar a regularidade e legalidade dos atos de contratação, nomeação e posse, base cadastral, evolução na carreira, lançamento de encargos e vantagens trabalhistas, exonerações e demissões.

Acerca de exonerações, demissões, admissões, nomeações e afastamentos foram concretizados conforme informações da Controladora Setorial Administrativa:

- Retorno em 08/02/2019 de 01(um) de colaborador concursado afastado sem vencimentos.
- 01 (uma) admissão em cargo de comissão dentro do quadrimestre conforme portaria 004/2019, publicada e afixada em local visível ao público.
- 04 (quatro) demissões
- 01 (uma) advertência aplicada.
- No período de 28/01/2019 a 02/04/2019 ocorreu licença saúde de 01 (um) colaborador;
- No período de 05/02/2019 a 31/03/2019 ocorreu licença saúde de 01 (um) colaborador;
- Ocorreu 01 (uma) licença maternidade no quadrimestre;
- Ocorreram 02 (duas) licenças paternidade no quadrimestre;

Todos os Direitos Reservados

Foi realizado o questionamento sobre as demissões ocorridas neste primeiro quadrimestre, abaixo seguem os esclarecimentos:

- 03 (três) rescisões por mútuo acordo de acordo com a reforma trabalhista (Lei 13.467/17) que acrescentou à CLT esta nova modalidade de rescisão entre empregador e empregado nos termos do artigo 484-A;
- 01 (uma) rescisão sem justa causa e com motivação. A justificativa para esta rescisão foi embasada em parecer jurídico (consultoria jurídica) em relatório quadrimestral anterior de que a rescisão está em pleno

Página 21 de 49

atendimento às exigências de demissões conforme jurisprudência atual do STF e TST.

Não foram registradas no período denúncias contra empregados ou gestores.

Não foram abertas ou encerradas sindicâncias no período.

Na empresa como um todo, dentro deste quadrimestre, foram realizados 11 (onze) treinamentos.

| ÁREA                | QUANTIDADE |
|---------------------|------------|
| ÁREA TÉCNICA        | 9          |
| ÁREA ADMINISTRATIVA | 2          |

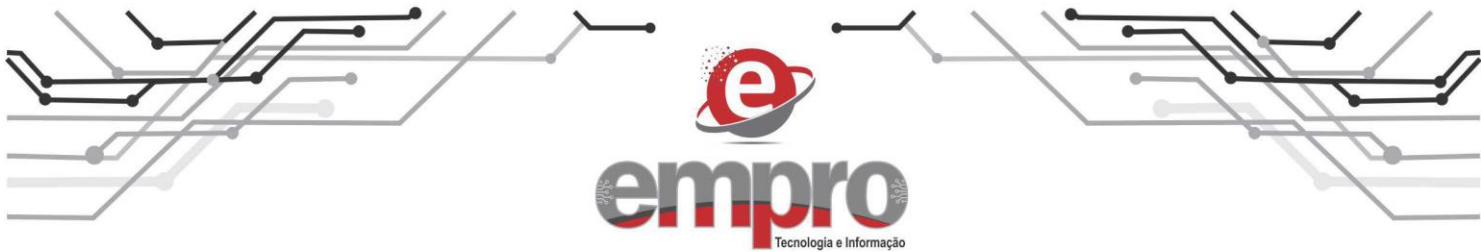
**Tabela 5: Quantidade de treinamentos por área**

Foram pagas 07 (sete) gratificações no quadrimestre, a saber:

| GRATIFICAÇÃO          | QUANTIDADE |
|-----------------------|------------|
| CONTROLADORIA INTERNA | 3          |
| PREGOEIRO             | 1          |
| COMISSÃO DE LICITAÇÃO | 3          |

**Tabela 6: Quantidade de gratificações pagas**

O quadro quantitativo dos riscos identificados para a Gestão de Pessoal está inserido no tópico 7-GESTÃO OPERACIONAL ADMINISTRATIVA E DE RISCOS.



Desse modo, conforme informações prestadas pela Controladora Setorial Administrativa e Gerência Administrativa e Orçamentária manifesto-me pela regularidade da gestão de pessoal da empresa.

## 6. GESTÃO PATRIMONIAL

**Atividades de Controle:** analisar a gestão e as rotinas de controle de patrimônio, verificando o recebimento de bens, estoque, avaliação, utilização e baixa, bem como os respectivos registros contábeis.

De acordo com as informações prestadas, durante o período, as aquisições e baixa de bens foram geridas pela Comissão de Avaliação de Bens, por meio do sistema de Patrimônio.

Conforme já relatado em relatórios anteriores, a Comissão de Avaliação de Bens, sempre que necessário, faz o levantamento e descarte dos bens inservíveis, para uma melhor otimização do espaço físico, de modo que mantenho a ressalva já proferida em relatórios de quadrimestres anteriores quanto ao disposto no Decreto nº 18.003, de 20 de março de 2018 - Artigo 12 (Estatuto Social da Empresa).

Conforme informações prestadas, neste quadrimestre foram realizadas doações de patrimônios desincorporados de bens inservíveis e sua destinação foi o Fundo Social de Solidariedade do Município de São José do Rio Preto-SP estando em atendimento ao artigo 12 – Decreto 18.003 de 20/03/2018 – Estatuto Social EMPRO.

Em janeiro, devido a aquisição de novas impressoras de modelos diferentes dos já existentes não havia estoque reserva de tonners. Foi realizado processo de compra, porém houve atraso no prazo de entrega pois o fornecedor não tinha o







material a pronta entrega. Para mitigação e/ou eliminação desse risco foi implementada a adoção de estoque mínimo.

O quadro quantitativo dos riscos identificados para a Gestão Patrimonial está inserido no tópico 7-GESTÃO OPERACIONAL ADMINISTRATIVA E DE RISCOS.

Portanto, tendo em vista o desenvolvimento dos trabalhos da Comissão instaurada e informações prestadas sobre os registros regulares dos bens adquiridos e baixados, manifesto-me pela regularidade da gestão patrimonial no período.

## **7. GESTÃO OPERACIONAL ADMINISTRATIVA E DE RISCOS**

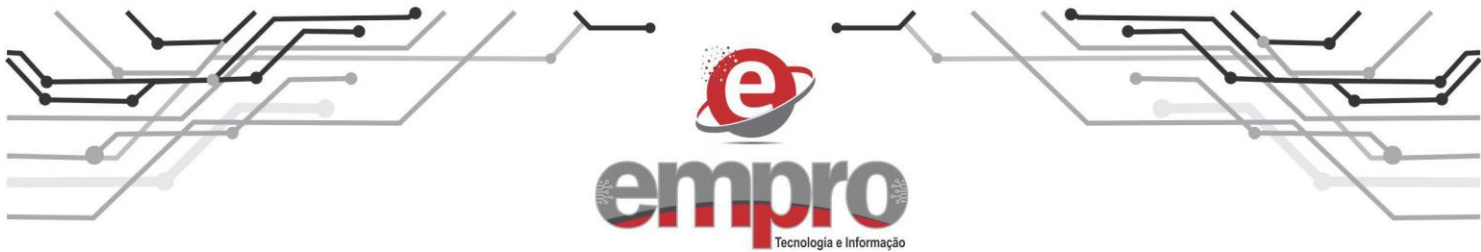
**Atividades de Controle:** analisar o cumprimento legal das atribuições funcionais das células, a regularidade da gestão de processos e competências, a legalidade de sindicâncias e processos disciplinares, treinamento e capacitação, avaliação de produtividade e gestão de riscos.

Conforme informações prestadas, os processos operacionais da empresa durante este período foram executados dentro do previsto e de forma regular, porém com algumas ressalvas já observadas em tópicos anteriores.

Todos os Direitos Reservados

Não houve a indicação de abertura de sindicância ou Processo Administrativo abertos na Diretoria Administrativa.

A partir de 01/Fevereiro/2019, conforme aprovado em reunião do Conselho Administrativo, passou a vigorar o novo Organograma da EMPRO. O novo organograma foi devidamente publicado no sitio institucional da empresa no seguinte endereço eletrônico: <https://www.empro.com.br/docs/Organograma.pdf>.



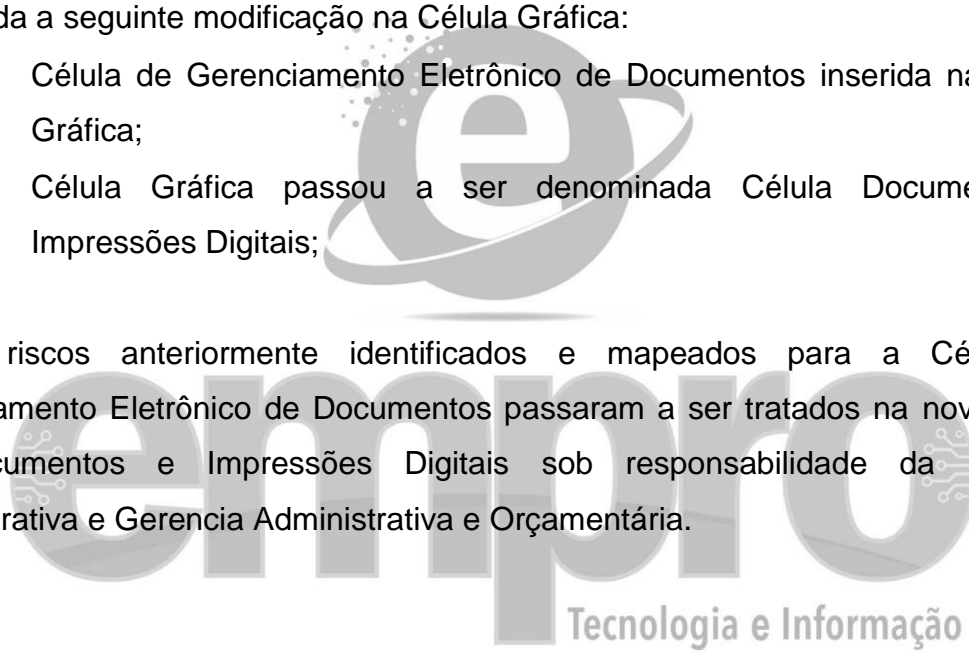
No novo organograma foram verificadas as seguintes modificações na Divisão de Desenvolvimento e Tecnologia:

- Extinção da Célula Geoprocessamento;
- Remoção da Célula de Gerenciamento Eletrônico de Documentos;

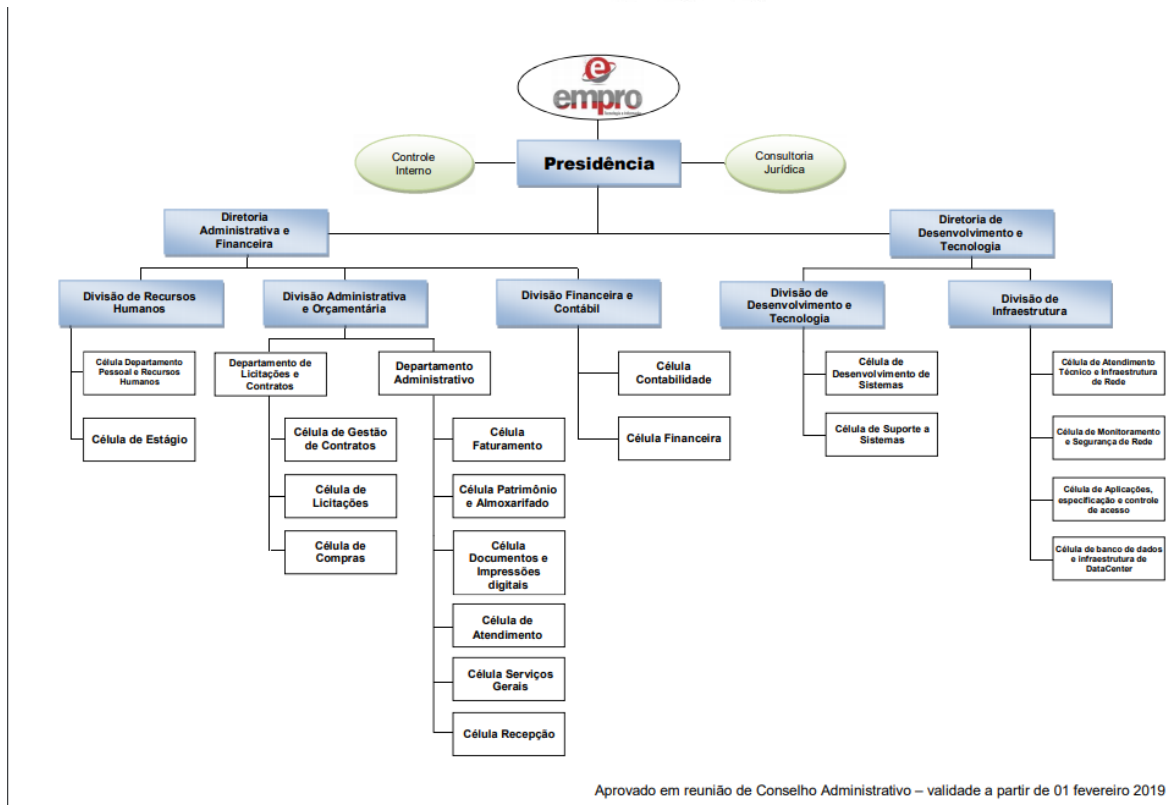
Na Divisão Administrativa e Orçamentária, no Departamento Administrativo, foi observada a seguinte modificação na Célula Gráfica:

- Célula de Gerenciamento Eletrônico de Documentos inserida na Célula Gráfica;
- Célula Gráfica passou a ser denominada Célula Documentos e Impressões Digitais;

Os riscos anteriormente identificados e mapeados para a Célula de Gerenciamento Eletrônico de Documentos passaram a ser tratados na nova célula de Documentos e Impressões Digitais sob responsabilidade da Diretoria Administrativa e Gerencia Administrativa e Orçamentária.



Todos os Direitos Reservados



Aprovado em reunião de Conselho Administrativo – validade a partir de 01 fevereiro 2019

## Imagem 2: Novo organograma EMPRO

Foram realizados os seguintes treinamentos por colaboradores da Área Administrativa:

| Treinamento                     | Referência | Participantes         |
|---------------------------------|------------|-----------------------|
| Programa + RH                   | Março      | 01 (uma) colaboradora |
| 5º Seminário Acirp de Liderança | Março      | 01 (uma) colaboradora |

**Tabela 7: Treinamentos realizados por colaboradores da área administrativa**

Seguem abaixo quadros demonstrativos contendo informações de quantitativos dos riscos identificados / mapeados pelas Gerências: Administrativa e Orçamentária,

Financeira e Contábil e Diretoria Administrativa, seus impactos e probabilidades de ocorrências.

**Gestão Financeira:**

| RISCOS IDENTIFICADOS E<br>COM TRATATIVAS | IMPACTO |     |       |     |       |    |
|--|---------|-----|-------|-----|-------|----|
|  | ALTO    | %   | MÉDIO | %   | BAIXO | %  |
| ALTA                                     | 0       |     | 0     |     | 0     |    |
| MÉDIA                                    | 0       |     | 0     |     | 0     |    |
| BAIXA                                    | 1       | 50% | 1     | 50% | 0     |    |
| PROBABILIDADE                            | 1       | 50% | 1     | 50% | 0     | 0% |

*Tabela 8: Riscos identificados da Gestão Financeira*

**Gestão Contábil:**

| RISCOS IDENTIFICADOS E<br>COM TRATATIVAS | IMPACTO |      |       |   |       |    |
|--|---------|------|-------|---|-------|----|
|  | ALTO    | %    | MÉDIO | % | BAIXO | %  |
| ALTA                                     | 0       |      | 0     |   | 0     |    |
| MÉDIA                                    | 0       |      | 0     |   | 0     |    |
| BAIXA                                    | 1       | 100% | 0     |   | 0     |    |
| PROBABILIDADE                            | 1       | 100% | 0     |   | 0     | 0% |

*Tabela 9: Riscos identificados da Gestão Contábil*

Todos os Direitos Reservados

**Gestão de Licitações e Contratos:**

| RISCOS IDENTIFICADOS<br>E COM TRATATIVAS | IMPACTO |        |       |       |       |    |
|--|---------|--------|-------|-------|-------|----|
|  | ALTO    | %      | MÉDIO | %     | BAIXO | %  |
| ALTA                                     | 2       | 18,18% | 0     |       | 0     |    |
| MÉDIA                                    | 8       | 72,73% | 1     | 9,09% | 0     |    |
| BAIXA                                    | 0       |        | 0     |       | 0     |    |
| PROBABILIDADE                            | 10      | 90,91% | 1     | 9,09% | 0     | 0% |

*Tabela 10: Riscos identificados da Gestão de Licitações e Contratos*

**Gestão de Pessoal:**

| RISCOS IDENTIFICADOS E COM TRATATIVAS | IMPACTO  |            |          |            |          |           |
|---------------------------------------|----------|------------|----------|------------|----------|-----------|
|                                       | ALTO     | %          | MÉDIO    | %          | BAIXO    | %         |
| ALTA                                  | 0        |            | 0        |            | 0        |           |
| MÉDIA                                 | 5        | 50%        | 5        | 50%        | 0        |           |
| BAIXA                                 | 0        |            | 0        |            | 0        |           |
| <b>PROBABILIDADE</b>                  | <b>5</b> | <b>50%</b> | <b>5</b> | <b>50%</b> | <b>0</b> | <b>0%</b> |

*Tabela 11: Riscos identificados da Gestão de Pessoal*

**Gestão Patrimonial:**

| RISCOS IDENTIFICADOS E COM TRATATIVAS | IMPACTO  |               |          |               |          |           |
|---------------------------------------|----------|---------------|----------|---------------|----------|-----------|
|                                       | ALTO     | %             | MÉDIO    | %             | BAIXO    | %         |
| ALTA                                  | 2        | 28,57%        | 0        |               | 0        |           |
| MÉDIA                                 | 4        | 57,14%        | 1        | 14,29%        | 0        |           |
| BAIXA                                 | 0        |               | 0        |               | 0        |           |
| <b>PROBABILIDADE</b>                  | <b>6</b> | <b>85,71%</b> | <b>1</b> | <b>14,29%</b> | <b>0</b> | <b>0%</b> |

*Tabela 12: Riscos identificados da Gestão Patrimonial*

**Célula de Atendimento:**

| RISCOS IDENTIFICADOS E COM TRATATIVAS | IMPACTO  |            |          |            |          |           |
|---------------------------------------|----------|------------|----------|------------|----------|-----------|
|                                       | ALTO     | %          | MÉDIO    | %          | BAIXO    | %         |
| ALTA                                  | 1        | 20%        | 0        |            | 0        |           |
| MÉDIA                                 | 0        |            | 0        |            | 0        |           |
| BAIXA                                 | 0        |            | 4        | 80%        | 0        |           |
| <b>PROBABILIDADE</b>                  | <b>1</b> | <b>20%</b> | <b>4</b> | <b>80%</b> | <b>0</b> | <b>0%</b> |

*Tabela 13: Riscos identificados na Célula de Atendimento*



**Célula Documentos e Impressões Digitais:**

| RISCOS IDENTIFICADOS E<br>COM TRATATIVAS | IMPACTO  |            |          |            |          |           |
|--|----------|------------|----------|------------|----------|-----------|
|  | ALTO     | %          | MÉDIO    | %          | BAIXO    | %         |
| ALTA                                     | 0        |            | 0        |            | 0        |           |
| MÉDIA                                    | 3        | 60%        | 1        | 20%        | 0        |           |
| BAIXA                                    | 0        |            | 1        | 20%        | 0        |           |
| <b>PROBABILIDADE</b>                     | <b>3</b> | <b>60%</b> | <b>2</b> | <b>40%</b> | <b>0</b> | <b>0%</b> |

**Tabela 14: Riscos identificados na Célula Documentos e Impressões Digitais**

Acrescento, neste quesito, uma ressalva quanto à reavaliação constante dos riscos, seus impactos e probabilidades por meio de análise das gerências e diretoria administrativa, uma vez que estes possuem a devida capacidade técnica.

## 8. GESTÃO OPERACIONAL TÉCNICA E DE RISCOS

**Atividades de Controle:** analisar a eficiência e a eficácia das atividades, projetos e programas realizados pela Diretoria Técnica, bem como o cumprimento dos objetivos e metas. Analisar o desenvolvimento e a capacidade operacional dos analistas, e a gestão de riscos.

Com relação ao número de Solicitações de Serviço (SS) abertas e ainda sem solução, mantém-se um número elevado de solicitações, inclusive com um aumento de quase 30% se comparado ao quadrimestre anterior. As informações apuradas, ou seja, os quantitativos das Solicitações de Serviço da Empresa e as Solicitações de Serviço do Desenvolvimento de Sistemas e Suporte a Sistemas estão demonstradas no quadro abaixo:

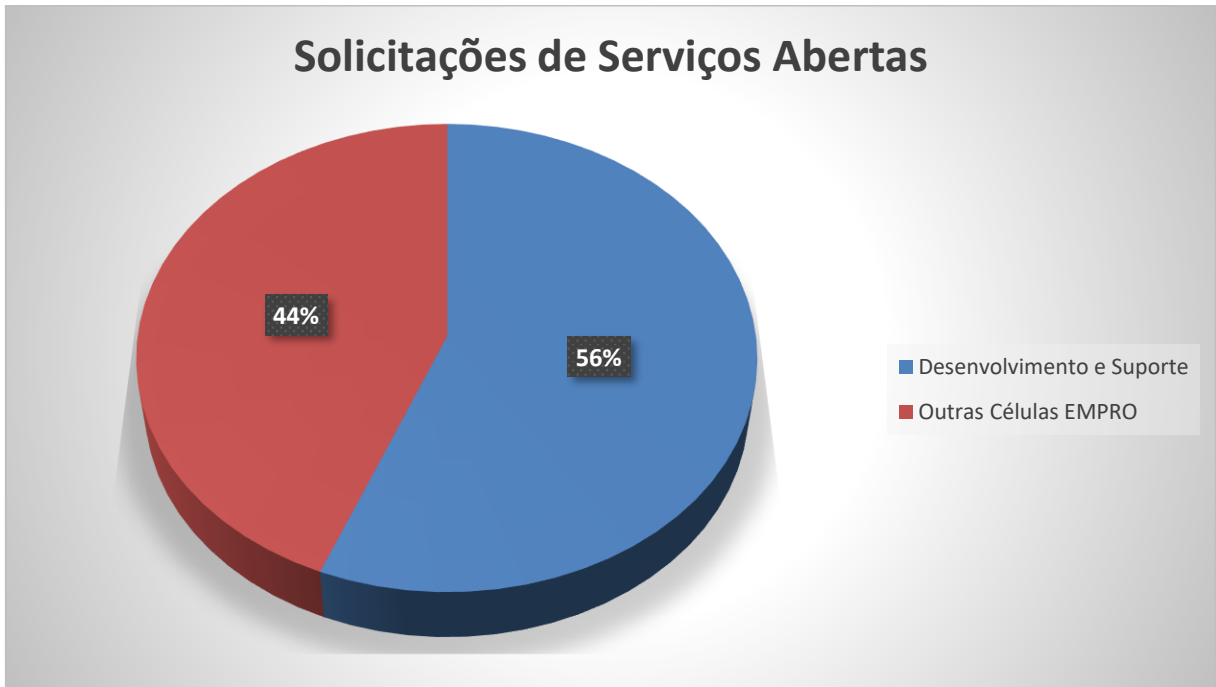
| <b>SS's abertas - EMPRO</b> |                   |
|-----------------------------|-------------------|
| <b>Situação</b>             | <b>Quantidade</b> |
| Aguardando Cliente          | 43                |
| Análise Interna             | 82                |
| Em Andamento                | 0                 |
| Processando                 | 1.169             |
| <b>TOTAL</b>                | <b>1.294</b>      |

**Tabela 15: demonstrativo do quantitativo de SS's da Empresa**

| <b>SS's abertas – Desenvolvimento e Suporte a Sistemas</b> |                   |
|--|-------------------|
| <b>Situação</b>  | <b>Quantidade</b> |
| Aguardando Cliente   | 6                 |
| Análise Interna  | 2                 |
| Em Andamento   | 0                 |
| Processando  | 718               |
| <b>TOTAL</b>   | <b>726</b>        |

**Tabela 16: demonstrativo do quantitativo de SS's do Desenvolvimento e Suporte a Sistemas**

Todos os Direitos Reservados



**Gráfico 12: Solicitações de Serviços Abertas**

Se compararmos o gráfico em relação ao gráfico do relatório quadrimestral anterior (**3º quadrimestre de 2018**) será possível observar que as Solicitações de Serviço de outras células da EMPRO passaram de **41%** (quarenta e um inteiros por cento) para **44%** (quarenta e quatro inteiros por cento) do total de solicitações de serviço da empresa, já o desenvolvimento e suporte de sistemas tiveram uma redução no seu percentual representativo de **59%** (cinquenta e nove inteiros por cento) para **56%** (cinquenta e seis inteiros por cento) do total de solicitações de serviço da empresa.

Em virtude da aprovação do novo organograma da EMPRO, em 01/02/2019, uma célula foi removida e outra extinta da Divisão de Desenvolvimento e Tecnologia (Geoprocessamento – GEO extinta e Gerenciamento Eletrônico de Documentos – GED removida), sendo essa última incorporada à Célula Gráfica que passou a ter a

denominação Célula Documentos e Impressões Digitais. Por consequência, os riscos referentes ao Gerenciamento Eletrônico de Documentos foram encaminhados ao Gerente da Divisão para análise e encaminhados à Controladora Setorial Administrativa (referente ao Gerenciamento Eletrônico de Documentos).

Todos os riscos apontados pela Divisão de Desenvolvimento e Tecnologia e Divisão de Infraestrutura estão sendo monitorados; seus registros e ocorrências estão sendo consolidados mensalmente em relatórios criados para o Controle Interno Setorial Técnico, dos quais se extraem, conforme informações prestadas a este controlador, **26** (vinte e seis) riscos cadastrados e monitorados.

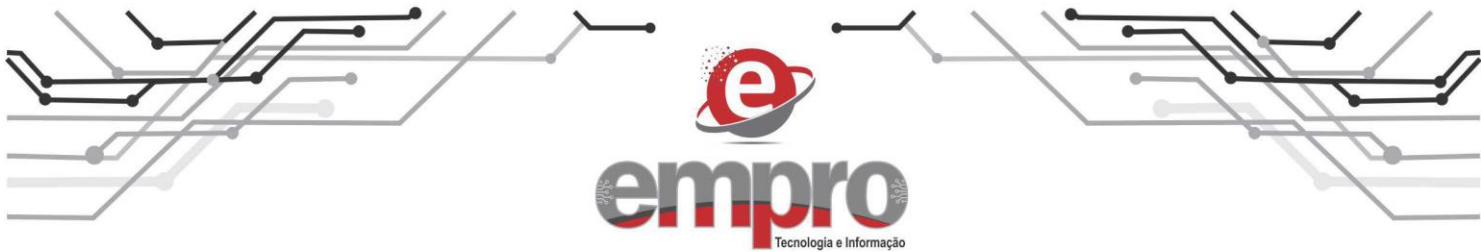
| RISCOS IDENTIFICADOS | IMPACTO |        |       |        |       |       |
|----------------------|---------|--------|-------|--------|-------|-------|
|                      | ALTO    | %      | MÉDIO | %      | BAIXO | %     |
| ALTA                 | 12      | 46,15% |       |        |       |       |
| MÉDIA                | 5       | 19,23% | 5     | 19,23% | 1     | 3,85% |
| BAIXA                | 2       | 7,69%  | 1     | 3,85%  |       |       |
| PROBABILIDADE        |         |        |       |        |       |       |
| TOTAIS               | 19      | 73,08% | 6     | 23,08% | 1     | 3,85% |

**Tabela 17: demonstrativo da quantidade de riscos em consideração ao impacto e probabilidade**

Todos os Direitos Reservados

| COM TRATATIVAS | COM TRATATIVA PARCIAL DO RISCO | SEM TRATATIVAS |
|----------------|--------------------------------|----------------|
| 26             | 0                              | 0              |
| 100,00%        | 0,00%                          | 0,00%          |

**Tabela 18: demonstrativo da quantidade de riscos com tratativas ou não**

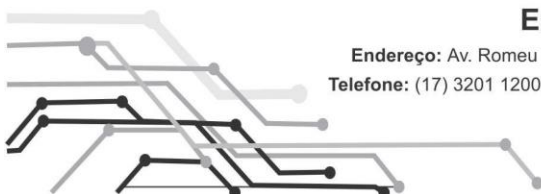


Mantêm-se as considerações postuladas no relatório anterior quanto à reavaliação dos riscos, seus impactos e probabilidades por meio de análise do gerente, uma vez que este possui a capacidade técnica para mensurar o impacto e a probabilidade de forma mais específica.

Com relação à segunda fase denominada “Migração dos Servidores de Aplicação”, o prazo estimado e estipulado pela Diretoria Técnica que era até **31/03/2019** foi estendido novamente, passando para o **Final do Segundo Quadrimestre de 2019**, conforme justificativa da Diretoria Técnica e Gerência de desenvolvimento de sistema em virtude de outras demandas com prazos urgentes para resolução.

Dando continuidade à migração das aplicações da tecnologia Oracle Forms e Reports, iniciada em **agosto/2018**, neste quadrimestre foram migrados e disponibilizados em ambiente de produção **12** (doze) sistemas. Conforme exposto pela Diretoria Técnica, devido à grande quantidade de sistemas a serem migrados, o prazo para término dessa atividade foi alterado para o **final do 2º semestre de 2019**, conforme justificativa devido a outras demandas com prazos urgentes para resolução.

Com relação à configuração de protocolo seguro nas aplicações, temos que no quadrimestre foram realizados testes em ambiente de homologação e quase todos os sistemas estão trabalhando utilizando este protocolo. Restam apenas **02** (duas) aplicações a serem configuradas, sendo que uma delas foi substituída e está em fase final de desativação, e a outra já teve nova versão liberada para homologação do cliente. O prazo estipulado para término dessa atividade é até o **final do segundo semestre de 2019**.







Continuam sendo realizados os estudos, pela equipe de Infraestrutura, de uma solução para a evolução do atual procedimento e forma de backup, embora já tenham sido feitas readequações. Continua mantido o prazo anteriormente estabelecido para o **primeiro semestre de 2019** retificando a informação prestada no relatório quadrimestral anterior.

Conforme apontamento realizado pela equipe de infraestrutura, atualmente a EMPRO não possui um *DR Site (Disaster Recovery Site)* para os casos de desastres, por exemplo incêndios, o que pode ocasionar interrupção dos serviços. A Diretoria Executiva analisou e está de acordo com a necessidade de uma solução. O estudo de projeto e levantamento de custos para a instalação do DR Site continua sendo realizado pela equipe responsável para apresentação e análise da Diretoria. A evolução do estudo será verificada novamente no próximo quadrimestre.

Conforme apontamento realizado pela equipe de infraestrutura, e em decorrência de se tratar de nós do anel óptico da Infovia, os nobreaks atualmente instalados não permitem o seu gerenciamento remoto, impossibilitando o monitoramento para obtenção de informações sobre o status de operações e ocorrências de faltas de energia nos locais. Tal circunstância pode ocasionar falta de conectividade nos locais (a exemplo Postos e UBS) que são atendidos por ramificações do nó afetado. Continua em andamento o estudo sobre os equipamentos atuais de mercado que melhor atendam às necessidades. Está sendo elaborado Termo de Referência para o processo de aquisição destes equipamentos gerenciáveis. Continua mantida a estimativa para finalização deste estudo para o **primeiro semestre de 2019**.

Em resposta ao ponto de alerta do vencimento que ocorreu em 11/12/2018 do contrato de suporte do equipamento que suporta o sistema da área da saúde, não



renovado a tempo, conforme informações prestadas a este controlador foi efetivado pela EMPRO em 04/02/2019 (pelo período de 12 meses) o contrato 007/2019 que visa o suporte desse equipamento. Neste quesito mantenho a ressalva levada ao conhecimento do gestor responsável para ciência e tomada de providências quanto a reavaliação do processo operacional relativo aos contratos e aditivos afim de evitar novas ocorrências.

Foram realizados os seguintes treinamentos por colaboradores da Área Técnica neste quadrimestre:

| <b>Treinamento</b>   | <b>Referência</b> | <b>Participantes</b>                                    |
|--|-------------------|---|
| 3º Empreende RH  | Janeiro           | 03 (três) colaboradores                                 |
| Capacitação Técnica Oficial HSC  | Janeiro           | 03 (três) colaboradores                                 |
| Treinamento de desenvolvimento Fundamental QLIK                                | Janeiro           | 10 (dez) colaboradores                                  |
| Workshop – Proteção de Dados   | Fevereiro         | 12 (doze) colaboradores                                 |
| Evento a Revolução da Saúde 4.0  | Março             | 02 (dois) colaboradores                                 |
| Planejamento, Administração e Troubleshooting de rede Wifi (WLAN)              | Março             | 02 (dois) colaboradores<br>Todos os Direitos Reservados |
| Treinamento de Uso da Ferramenta NPRINTING e Treinamento de Administração QLIK | Abril             | 03 (três) colaboradores                                 |
| A história de quem vendeu sua startup e se tornou sócio de                     | Abril             | 01 (um) colaborador                                     |

|   |       |                     |
|---|-------|---------------------|
| dezenas delas, inclusive o i-Food                           |       |                     |
| Treinamento avançado de modelagem de dados com foco no QLIK | Abril | 01 (um) colaborador |

**Tabela 19 – Treinamentos Realizados pela Área Técnica**

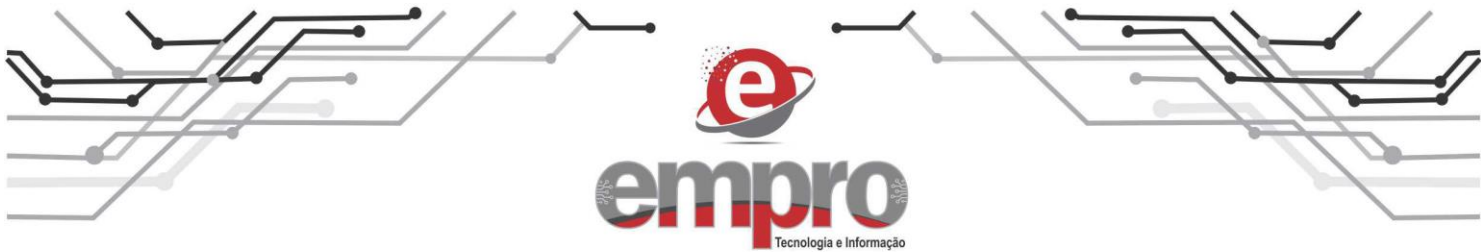
## 9. GESTÃO DE TECNOLOGIA DE INFORMAÇÃO

**Atividades de controle:** analisar a eficiência e a eficácia dos projetos e serviços de tecnologia de informação e comunicação gestados pela empresa, e dos padrões dos sistemas operacionais, dos aplicativos e equipamentos, bem como analisar o cumprimento regular das atribuições das divisões e células da divisão técnica.

De acordo com as informações prestadas pelo Controlador Setorial Técnico, houve cumprimento regular das atribuições da divisão técnica e de suas respectivas células. Não houve indícios ou demonstração de ineficiência ou ineficácia dos projetos elaborados e gestados pela EMPRO.

Conforme definido pela Diretoria Técnica e Gerência, no primeiro quadrimestre de 2019 foi adotado como padrão para o desenvolvimento web de novas soluções a tecnologia PHP e para mobile a tecnologia Xamarin, utilizando o framework desenvolvido pela própria EMPRO. Já existem membros de diferentes equipes implementando nessa tecnologia, disseminando assim o conhecimento entre os analistas de sistemas.

Manteve-se o prazo estabelecido pela Diretoria Técnica, **final do segundo semestre de 2019**, para as tratativas de ações futuras, como: identificação, mapeamento e institucionalização dos processos de negócios da empresa.



Continuam os estudos para tratativas e atendimento da Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD).

Com relação à atualização do Plano Diretor de Tecnologia da Informação – PDTI e as Políticas de Segurança da informação, foram atualizados / finalizados e disponibilizados internamente e serão iniciadas as tratativas para **publicação dos documentos e sua institucionalização no segundo semestre de 2019**. Será feita uma nova reavaliação do andamento da institucionalização no relatório do próximo quadrimestre.

## 10. GESTÃO DE SERVIÇOS DE TECNOLOGIA

**Atividades de controle:** analisar a eficiência e a eficácia das obrigações e deveres contratuais da empresa relativos à divisão técnica, da avaliação de resultados e metas programados e da segurança de informação.

Grande parte das considerações postuladas no relatório anterior (**3º Quadrimestre de 2018 e quadrimestres anteriores**) permanecem sem solução ou explicações sobre as orientações, como as questões sobre avaliação de satisfação dos clientes, processos institucionalizados, elaboração de acordos via SLA com clientes, criação de mecanismos de pesquisa para medir o nível de satisfação cliente/usuário. Contudo com relação à implantação de uma **Central de Atendimento** está sendo estudada a criação de um Service Desk, seguindo as melhores práticas de atendimento ágil. Na elaboração do relatório do próximo quadrimestre será verificado junto à Diretoria Técnica a definição de prazos para conclusão deste estudo e concretização do Service Desk. Quanto às demais considerações, em nova diligência realizada pelo Controle Interno à Diretoria Técnica foi mantido o prazo até o **final do primeiro semestre de 2019** para tratativas. O controle interno aguardará o prazo estabelecido e mantido, após este





período realizará nova diligência para a obtenção das possíveis soluções ou explicações.

Para o gerenciamento das SS's (Solicitações de Serviços), continua sendo utilizada a ferramenta Jira por toda a equipe de desenvolvimento, também visando à melhora dos processos de trabalho e melhores relatórios que auxiliarão nas tomadas de decisões para as gerências. Devido às integrações com a ferramenta de faturamento (que já está em andamento), os sistemas: Sistema Integrado de Apoio ao Desenvolvimento (SIAD) e GLPI continuam sendo utilizados pelas equipes em paralelo, até que a integração com o Jira seja finalizada.

### 11. CONSULTORIA JURÍDICA

**Atividades de Controle:** analisar a eficiência e a eficácia das atividades realizadas pela Consultoria Jurídica e a gestão de riscos.

Conforme informações prestadas a este Controlador Geral, todos os riscos identificados estão sendo monitorados e gestados, seus registros e ocorrências estão consolidados mensalmente em relatórios criados pela Consultoria Jurídica, dos quais se mantêm **02** (dois) riscos cadastrados e monitorados.

| RISCOS IDENTIFICADOS | IMPACTO |     |       |   |       |     |
|----------------------|---------|-----|-------|---|-------|-----|
|                      | ALTO    | %   | MÉDIO | % | BAIXO | %   |
| ALTA                 |         |     |       |   |       |     |
| MÉDIA                |         |     |       |   |       |     |
| BAIXA                | 1       | 50% |       |   | 1     | 50% |
| PROBABILIDADE        |         |     |       |   |       |     |
| TOTAIS               | 1       | 50% |       |   | 1     | 50% |



**Tabela 20: demonstrativo da quantidade de riscos em consideração ao impacto e probabilidade área jurídica**

| COM TRATATIVAS | COM TRATATIVA PARCIAL DO RISCO | SEM TRATATIVAS |
|----------------|--------------------------------|----------------|
| 02             | 0                              | 0              |
| 100,00%        | 0,00%                          | 0,00%          |

**Tabela 21: demonstrativo da quantidade de riscos com tratativas ou não – consultoria jurídica**

Durante o quadrimestre não foram relatadas / registradas ocorrências dos riscos.

Durante o 1º quadrimestre de 2019 a Consultoria Jurídica não realizou treinamentos.

## 12. Parque Tecnológico de São José do Rio Preto e Incubadoras

**Atividades de Controle:** analisar a eficiência e a eficácia das atividades realizadas na gestão estratégica e gerenciamento, administrativo, contábil e técnica para estruturação e desenvolvimento dos objetivos almejados ao Parque Tecnológico de São José do Rio Preto.

Conforme os Decretos nº. 17.824 de 10 de agosto de 2017 – Art. 1º e 18.003 de 20 de Março de 2018, Art. 6º, são finalidades da EMPRO com relação ao Parque Tecnológico de São José do Rio Preto e Incubadoras:

**Decreto 18.003 de 20/03/2018, Art. 6º - Incisos:**

- XII** – o gerenciamento e gestão estratégica e imobiliária do Parque Tecnológico de São José do Rio Preto e respectivas Incubadoras, já existentes ou a serem criadas no município, com os respectivos planos, programas, projetos e ações;
- XIII** – a realização e incentivo a atividades especializadas relativas ao desenvolvimento tecnológico, científico e de inovação, vinculadas ao Parque Tecnológico de São José do Rio Preto e respectivas Incubadoras;
- XIV** – promover parcerias e acordos de cooperação entre instituições públicas e privadas envolvidas com ensino, pesquisa científica e inovação tecnológica, inerentes aos serviços e infraestrutura de apoio à inovação;
- XV** – incentivar o empreendedorismo público e privado nas áreas de pesquisa, inovação e desenvolvimento tecnológico, inclusive por meio de apoio à gestão e a outros aspectos, estes últimos desde que atinentes aos limites de atuação que lhe são precípuos e respeitando, em qualquer caso, os princípios constitucionais inerentes à ordem econômica e livre iniciativa.

Conforme informações prestadas pela Diretoria Administrativa e Gerencia Administrativa e Orçamentária, a gestão do Parque Tecnológico foi realizada dentro das regularidades e legalidades seguindo as rotinas administrativas e financeiras.

Durante este primeiro quadrimestre de 2019 não foram firmados novos contratos relativos ao Coworking e nem no Centro Empresarial.

De acordo com o item **12.1** do Plano de Trabalho (parte integrante do Acordo de Cooperação firmado), conforme informações prestadas, está sendo mantido pela EMPRO o seguinte quadro de funcionários:

| POSTOS | CARGO / FUNÇÃO NO PARQUE TECNOLÓGICO | QUANTIDADE |
|--------|--------------------------------------|------------|
| 01     | Coordenador                          | 01         |

|    |                              |    |
|----|------------------------------|----|
| 03 | Porteiros Diurnos            | 03 |
| 03 | Porteiros Noturnos           | 03 |
| 01 | Serviços Gerais / Jardinagem | 01 |

**Tabela 22 – Quadro de funcionários do Parque Tecnológico de São José do Rio Preto-SP mantidos pela EMPRO**

Conforme informações prestadas pela Gerência Administrativa e Orçamentária, todos os riscos identificados para o Parque Tecnológico estão sendo monitorados e gestados, seus registros e ocorrências estão consolidados em relatório criado pela gerência e encaminhado ao controle interno setorial administrativo, do qual se extrai **04** (quatro) riscos cadastrados e monitorados.

| RISCOS IDENTIFICADOS | IMPACTO  |            |          |            |          |           |
|----------------------|----------|------------|----------|------------|----------|-----------|
|                      | ALTO     | %          | MÉDIO    | %          | BAIXO    | %         |
| ALTA                 | 2        | 50%        | 0        |            | 0        |           |
| MÉDIA                | 0        |            | 1        | 25%        | 0        |           |
| BAIXA                | 0        |            | 1        | 25%        | 0        |           |
| <b>PROBABILIDADE</b> | <b>2</b> | <b>50%</b> | <b>2</b> | <b>50%</b> | <b>0</b> | <b>0%</b> |

**Tabela 23: demonstrativo da quantidade de riscos Parque Tecnológico de São José do Rio Preto**

Todos os Direitos Reservados

| COM TRATATIVAS | COM TRATATIVA PARCIAL DO RISCO | SEM TRATATIVAS |
|----------------|--------------------------------|----------------|
| 04             | 0                              | 0              |
| 100,00%        | 0,00%                          | 0,00%          |

**Tabela 24: demonstrativo da quantidade de riscos com tratativas ou não – Parque Tecnológico de São José do Rio Preto**

Conforme informações prestadas pela Gerência Administrativa e Orçamentária, durante o quadrimestre foram registradas ocorrências de um determinado risco:

- 03 (três) empresas incubadoras deixaram de cumprir com o prazo do pagamento;
- As ocorrências acarretaram impacto financeiro para o Parque Tecnológico;
- Como tratativas à ocorrência do risco os títulos foram levados a protesto;
- Foram geradas ações judiciais contra as referidas empresas (apenas nos casos considerados necessários);
- Como tratativa ao risco foram intensificadas as rotinas periódicas de comunicação e cobrança no setor financeiro com o intuito de reduzir (mitigar) este tipo de ação, ou seja, que débitos sejam levados a protesto ou até mesmo ações judiciais.

### 13. Ouvidoria da EMPRO

**Atividades de Controle:** analisar a eficiência e a eficácia das atividades realizadas pela Ouvidoria da EMPRO no intuito de garantir a participação, proteção e defesa dos direitos dos usuários dos serviços públicos e da administração pública.

A Ouvidoria da EMPRO foi um espaço criado para propiciar ao cidadão um instrumento para a defesa de seus direitos e de mediação das relações entre a sociedade e a empresa na recepção e no tratamento das manifestações sob a forma de reclamações, denúncias, solicitações, sugestões e elogios. Na condição de mecanismo indutor da participação e do controle social, objetiva contribuir para a valorização da cidadania e para o aperfeiçoamento e integridade da administração pública brasileira.

Os demais canais para o acolhimento de manifestações, especificamente número de telefone 0800 e caixa com formulário físico disponibilizada no balcão da Empro foram disponibilizadas neste primeiro quadrimestre.

Segue abaixo quadro informativo que reflete as informações prestadas pela Diretoria Administrativa e Ouvidora “ad hoc”:

Manifestações pelo canal de comunicação: **E-MAIL**  
**ouvidoria.empro@empro.com.br**

| TOTALS |              | RECEBIDAS | SOLUCIONADAS / ATENDIDAS |
|--------|--------------|-----------|--------------------------|
|        | DENÚNCIAS    | 0         | 0                        |
|        | RECLAMAÇÕES  | 0         | 0                        |
|        | SOLICITAÇÕES | 1         | 1                        |
|        | SUGESTÕES    | 0         | 0                        |
|        | ELOGIOS      | 0         |                          |

**Tabela 25 – manifestações na ouvidoria pelo canal de comunicação e-mail**

Manifestações pelo canal de comunicação: **BALCÃO EMPRO – formulário físico**

| TOTALS |              | RECEBIDAS | SOLUCIONADAS / ATENDIDAS |
|--------|--------------|-----------|--------------------------|
|        | DENÚNCIAS    | 0         | 0                        |
|        | RECLAMAÇÕES  | 1         | 1                        |
|        | SOLICITAÇÕES | 0         | 0                        |
|        | SUGESTÕES    | 1         | 1                        |



|                |          |  |
|----------------|----------|--|
| <b>ELOGIOS</b> | <b>0</b> |  |
|----------------|----------|--|

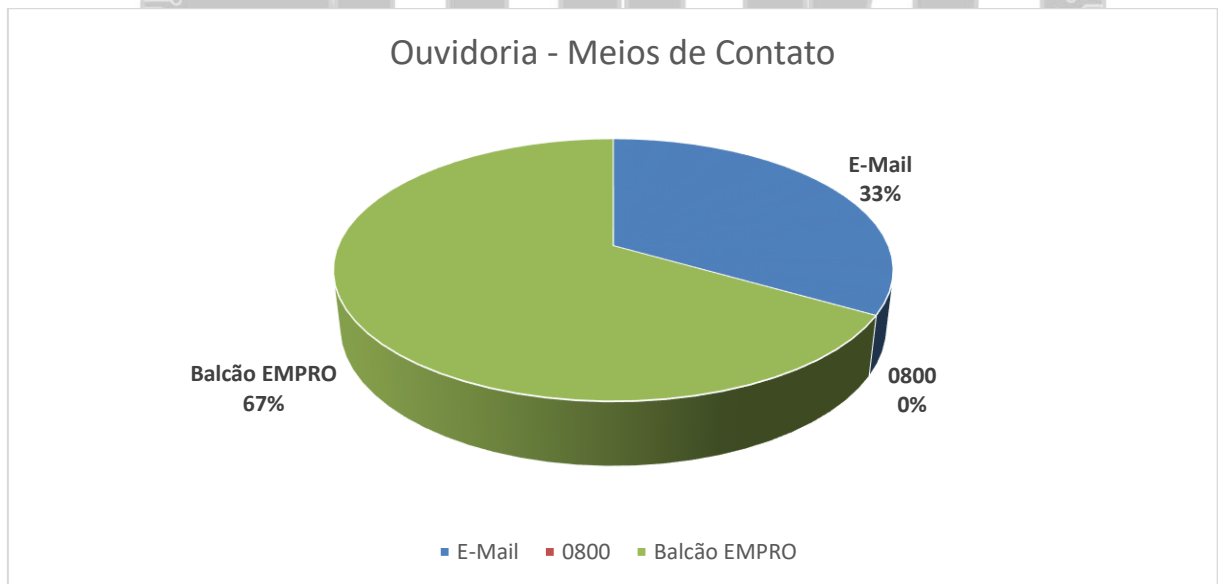
**Tabela 26 – manifestações na ouvidoria pelo balcão EMPRO – formulário físico**

Manifestações pelo canal de comunicação: **0800**

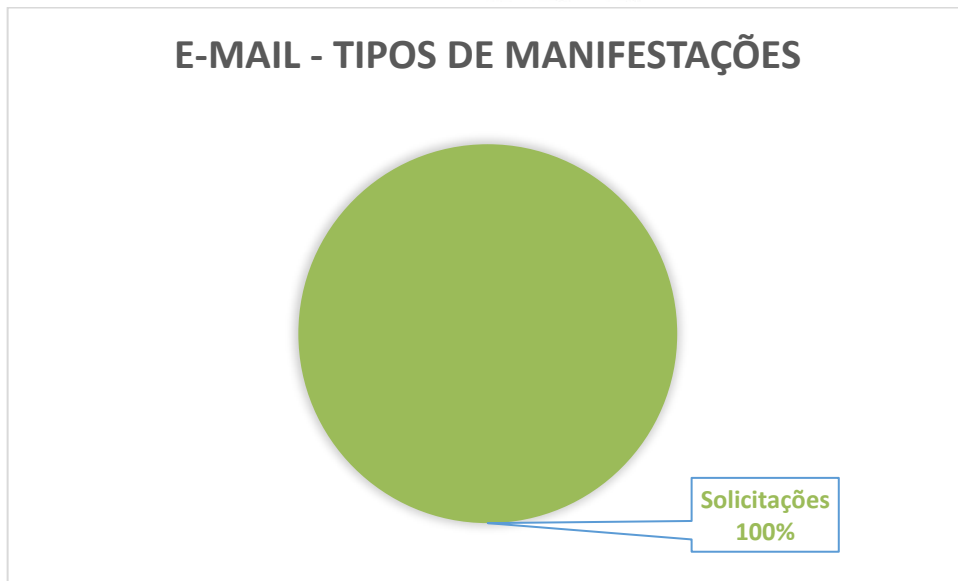
**0800-942-3332**

| TOTALS |              | RECEBIDAS | SOLUCIONADAS / ATENDIDAS |
|--------|--------------|-----------|--------------------------|
|        | DENÚNCIAS    | 0         | 0                        |
|        | RECLAMAÇÕES  | 0         | 0                        |
|        | SOLICITAÇÕES | 0         | 0                        |
|        | SUGESTÕES    | 0         | 0                        |
|        | ELOGIOS      | 0         |                          |

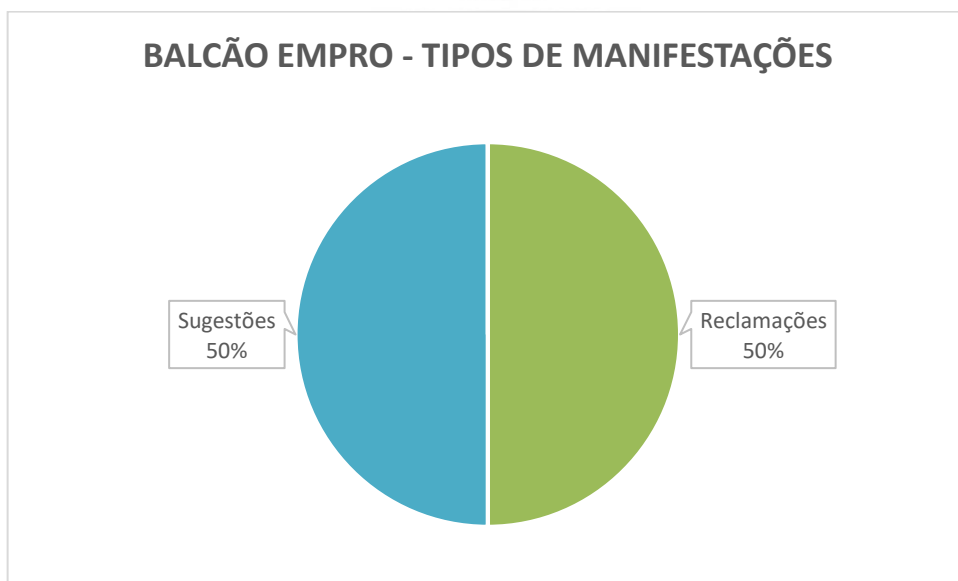
**Tabela 27 – manifestações na ouvidoria pelo canal 0800-942-3332**



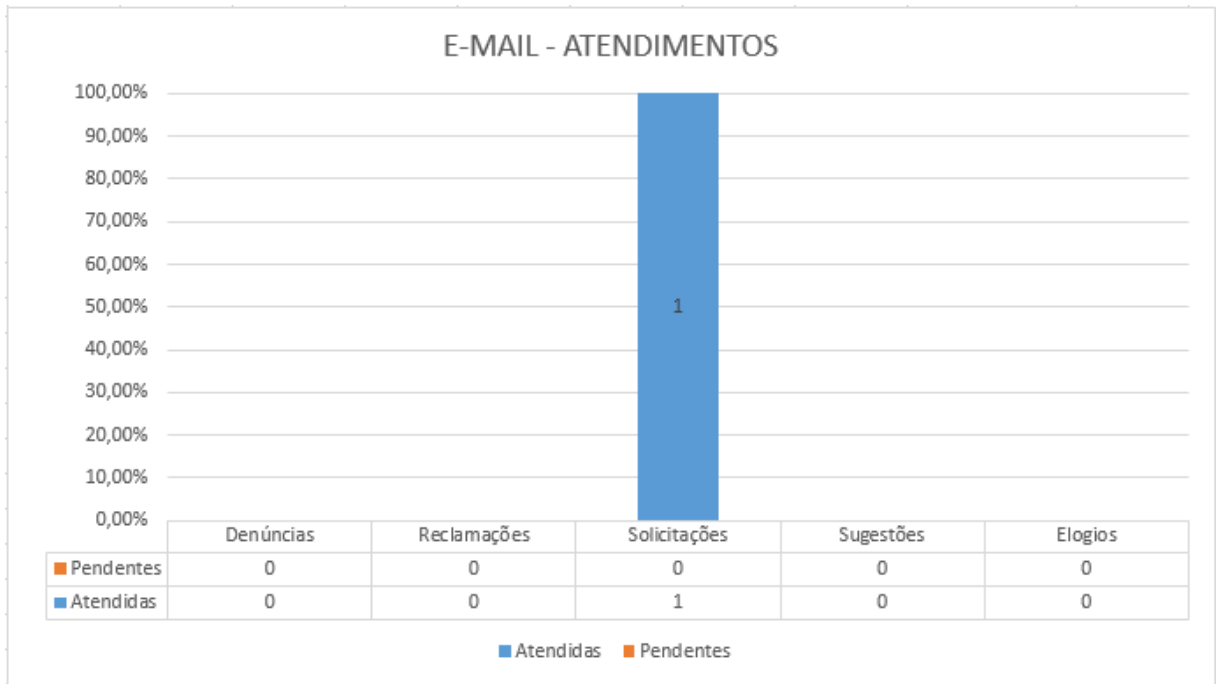
**Gráfico 13 – manifestações por meio de contato**



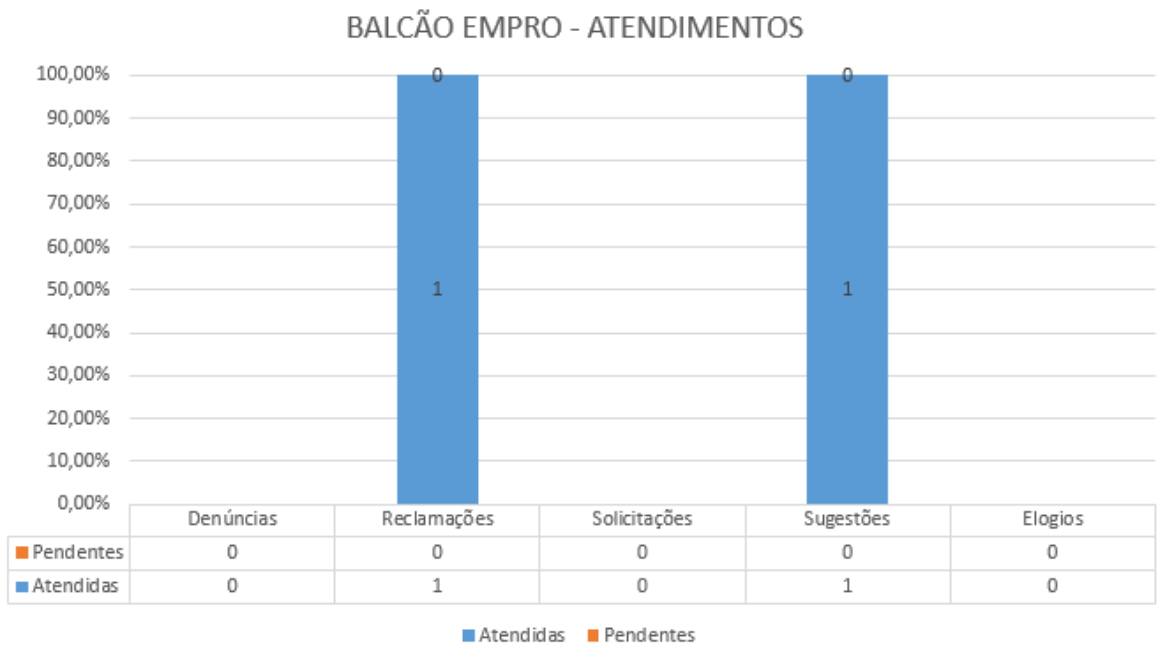
**Gráfico 14 – Tipos de manifestação pelo canal de comunicação e-mail**



**Gráfico 15 – Tipos de manifestações pelo canal Balcão EMPRO - formulário físico**



**Gr&acirc;tico 16 – Atendimentos realizados e pendentes – E-mail**



**Gr&acirc;tico 17 – Atendimentos realizados e pendentes – Balc&ccedil;o EMPRO**

Mantêm-se a situação de uma colaboradora na condição de “ad hoc” como responsável pelos contatos de Ouvidoria a fim de suprir o atendimento aos interessados até que haja nomeação formal por portaria.

Conforme parecer jurídico sobre o imbróglio de interpretação da aplicabilidade da Lei 13.460/2017 à EMPRO, indicado no relatório quadrimestral anterior, mantenho a indicação de levar ao conhecimento do Gestor Responsável para conhecimento e providências que entender necessárias.

Também mantenho a sugestão indicada anteriormente, até que seja realizada a aprovação do Regimento Interno, sugiro ser prudente, e em prol da transparência e eficiência pública, ter uma portaria designando a servidora ou servidor que assumirá a função de Ouvidor(a), mesmo que temporariamente, e que sejam elaboradas regras de procedimentos internos com o intuito de deixar claro quais ações devem ser feitas, qual o prazo para que seja feita a gestão das manifestações, a quem a colaborador(a) designado(a) temporariamente como ouvidor(a) deve se reportar, de que maneira as informações serão repassadas ao controle interno e como será realizada a devida publicidade.

Todos os Direitos Reservados

## **CONCLUSÃO FINAL**

Por todo o exposto, neste primeiro relatório do exercício financeiro de 2019 (**1º Quadrimestre de 2019**), não vejo indícios de má gestão financeira na EMPRO, sendo apenas necessário observar as ressalvas já declinadas anteriormente e em

relatório quadrimestral anterior, acentuando-se o princípio da eficiência, eficácia e transparência e sugerindo um acompanhamento mais rigoroso das ações.

A execução orçamentária no período continua apresentando algumas disparidades, mas que não chegaram a comprometer a gestão da empresa, circunstâncias estas justificadas pelas Gerências Administrativa Orçamentária e Financeira Contábil e com parecer jurídico anterior no sentido e obrigatoriedade da execução orçamentária por parte de empresas públicas (no caso a EMPRO).

Com relação ao aspecto de licitações e contratos, tendo em vista o desenvolvimento dos trabalhos da Comissão de Licitações devidamente instaurada e informações prestadas pela controladora setorial administrativa, manifesto-me pela regularidade.

No tocante ao aspecto operacional (administrativo e técnico), as considerações também já foram declinadas nos itens anteriores. Mantenho neste quesito a ressalva para a avaliação constante dos riscos, seus impactos e probabilidades por parte dos colaboradores e gestores.

Neste primeiro relatório do exercício de 2019, houve a evolução do relatório do controle no sentido de observância de aspectos relativos a Ouvidoria da EMPRO com a disponibilização de novos canais para manifestações. As observações foram realizadas nos respectivos itens do relatório e as considerações proferidas.

Também foi observado neste quadrimestre, por este controlador geral, o documento proferido pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo Processo nº **e-TC 2022/989/17-2**, matéria de exame Balanço Geral – Contas do exercício de 2017, especificamente quanto as seguintes ocorrências:





- A Lei de Acesso à Informação e a Lei da Transparência Fiscal;
- Dispensas / Inexigibilidade;

Sobre as ocorrências supra, o sitio institucional da empresa sofreu alterações a fim de melhorar a demonstração e o acesso à informação, conforme informações da consultoria jurídica demais justificativas foram apresentadas ao tribunal.

Sendo isso o que, por ora, me competia externar, entendo que a gestão da empresa deve ser considerada regular, pelo que transmito o presente relatório ao Diretor Presidente da EMPRO, ao Sistema de Controle Interno da Prefeitura e ao Conselho Deliberativo para que tomem conhecimento, o analisem e tomem as providências que se fizerem necessárias, dando publicidade do seu conteúdo no sitio eletrônico da empresa.

São José do Rio Preto/SP, 25 de julho de 2019.

logia e Informação

os os Direitos Reservados

**ANDERSON MANOEL SANCHES**  
**CONTROLADOR GERAL INTERNO DA EMPRO EM EXERCÍCIO**

Página 49 de 49

**Empro Tecnologia e Informação**

Endereço: Av. Romeu Strazzi, 199, Vila Sinibaldi - CEP 15084-010 - São José do Rio Preto-SP  
Telefone: (17) 3201 1200 Home Page: [www.empro.com.br](http://www.empro.com.br) E-mail: [falecomaempro@empro.com.br](mailto:falecomaempro@empro.com.br)

