

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

REFERENTE À INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº 169/2021 – TCE/PR – MODELO 7

**ENTIDADE: COMPANHIA DE TECNOLOGIA E DESENVOLVIMENTO S.A.
CNPJ: 03.311.327-0001/72**

**RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO
Exercício de 2021**

1. Normatização

O Sistema de Controle Interno da Companhia de Tecnologia e Desenvolvimento S/A esta em execução pela área de Auditoria Interna através da Resolução 058/2021.

A Auditoria Interna esta ligada ao Conselho de Administração e focada na observância quanto às conformidades de regulamentações legais e auditorias em processos, auditorias especiais ou extraordinárias.

2. Qualificação do(s) responsável (is) pelo Controle Interno no exercício de 2021 e pela emissão deste relatório

1.º CONTROLADOR	
Nome: Daiane Aparecida Clemente	CPF: 036.957.119-30
Período de responsabilidade: 01/01/2021 a 31/12/2021	
Servidor ocupante de cargo efetivo? <input checked="" type="checkbox"/> SIM <input type="checkbox"/> NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Coordenadora de Auditoria	
Origem do Servidor: <input checked="" type="checkbox"/> Próprio <input type="checkbox"/> Cedido, informar Município/órgão	
Formação Acadêmica: Gestão em Recursos Humanos (Apresentar cópia do documento comprobatório)	
<input type="checkbox"/> Ensino Fundamental <input type="checkbox"/> Ensino Médio/Técnico <input checked="" type="checkbox"/> Superior <input type="checkbox"/> Pós-graduação/Mestrado/Doutorado	
Realizou cursos de capacitação relacionados à atividade desempenhada nos últimos 60 meses? Curso Auditoria Interna em Qualidade; Fiscais de Contratos; Primeiros Passos em Licitações Introdução a Demonstrações Contábeis no Setor Público; Auditoria Operacional – Breve Abordagem, Fiscalização de Contratos Administrativos; Técnica de Auditoria Interna Governamental; Primeiros Passos em Licitação – Formas de Licitação	
(X) Sim, apresentar cópia dos certificados dos cursos recentes. () Não, justificar.	

3. Relação de Servidores

Não há membros de apoio além do Auditor Interno.

MEMBROS DA EQUIPE DE APOIO	
Nome:	CPF:
Servidor ocupante de cargo efetivo? <input type="checkbox"/> SIM <input type="checkbox"/> NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado:	
Data de lotação:	
Origem do Servidor: <input type="checkbox"/> Próprio <input type="checkbox"/> Cedido	
Se Servidor cedido, informar o Município/órgão de origem:	

Nome:	CPF:
Servidor ocupante de cargo efetivo?	() SIM () NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado:	
Data de lotação:	
Origem do Servidor:	() Próprio () Cedido
Se Servidor cedido, informar o Município/órgão de origem:	

4. Ações desenvolvidas Companhia de Tecnologia e Desenvolvimento S.A

Nº	Período avaliado	Setor	Ações/Pontos de Controle	Metodologia Utilizada	% ou amostra avaliada	Conclusão
001	Janeiro a Abril de 2021	ADM	Verificar se a administração esta procedendo com conduta regular quanto ao cuidado e trato com as informações que devem ser apresentada mensalmente ao TCE-Pr.	- Consulta ao SITE do Tribunal de Contas; - Análise do Relatório de Remessa ao Tribunal de Contas	100% do período avaliado.	Realizado, não identificadas inconformidades.
002	Setembro 2020 a Abril 2021	ADM	Verificar se a Admita Recursos Humanos está executando a prestação do serviço conforme clausulas do contrato. Verificar se os fiscais estão fiscalizando e acompanhando a execução do serviço.	- Análise do Contrato 012/2019; - Análise das retenções dos impostos devidos; - Análise dos documentos citados na Clausula 4ª e 7ª do contrato - Análise dos Termos de Recebimentos Provisórios.	100% do período avaliado.	Identificado inconformidade... - Definido 30 dias para os fiscais apresentar medidas corretivas. - Sugerido a Gestão de Riscos avaliarem a necessidade de treinamento dos

Nº	Período avaliado	Setor	Ações/Pontos de Controle	Metodologia Utilizada	% ou amostra avaliada	Conclusão
						fiscais.
003	Outubro 2020 a Maio de 2021	ADM	<p>Verificar se a Via Ética Soluções está em plena regularidade fiscal conforme cláusulas do contrato.</p> <p>Verificar se os fiscais estão fiscalizando e acompanhando a execução do objeto contratado.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Análise do Contrato 003/2020; - Análise dos pagamentos outubro/20 a abril/21; - Análise dos termos de recebimento; - Análise dos documentos citados na Clausula 7ª; 	100% do período avaliado.	<p>Sem inconformidades relevantes...</p> <ul style="list-style-type: none"> - Orientado para adequar o nome da razão social nas NFs. - Orientado para adequar o Termo Definitivo p/ Provisório.
004	Exercício de 2021.	ADM	<p>Verificar se Companhia de Tecnologia de Desenvolvimento S.A. está tomando ações que visam o Controle e a garantia da Realização da Receita e o Controle das Renúncias.</p>	<p>Para obtenção de provas ou evidências adequadas e suficientes, que comprovassem e fundamentassem o objetivo da auditoria, foram realizadas diversas verificações, incluindo, entre outros, os procedimentos a seguir:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Planilha de controle dos valores Faturados e Recebidos; - Verificação do razão contábil da conta Clientes a Receber; - Verificação das Notas Fiscais emitidas. 	100% do período avaliado.	Realizado, não identificadas inconformidades.

Nº	Período avaliado	Setor	Ações/Pontos de Controle	Metodologia Utilizada	% ou amostra avaliada	Conclusão
				- Conferência dos valores das notas fiscais com os valores dos lançamentos no razão contábil.		
005	Janeiro a Julho de 2021.	ADM	Verificar se a Companhia de Tecnologia e Desenvolvimento S.A. possui Obrigações Vencidas junto aos seus fornecedores, e, em caso positivo, quais as medidas que estão sendo tomadas com a finalidade de Regularizá-las, em atendimento ao disposto na Instrução Normativa nº 169/2021 do TCE-PR.	Para obtenção de provas ou evidências adequadas e suficientes, que comprovassem e fundamentassem o objetivo da auditoria, foram realizadas diversas verificações, incluindo, entre outros, os procedimentos a seguir: - Solicitações de informações ao responsável pela contabilidade; - Verificação dos Razões Contábeis dos fornecedores.	100% do período avaliado.	Após a análise das informações disponibilizadas pela área contábil e financeira, e do Razão Contábil, observamos que a Companhia de Tecnologia e Desenvolvimento S.A. possui obrigações vencidas junto aos seus fornecedores, porém todas negociadas e com quitação em dia.
006	Exercício 2020	DIRETORIA	Esta Auditoria teve como objetivo analisar se as Demonstrações de Fluxo de Caixa (DFC) estão dispostas de acordo com o modelo da Lei 11.638/07. A DFC deve informar o que aconteceu em termos de	-Verificação da conformidade com a Lei 11.638/07; - Verificação da Demonstração do Fluxo de Caixa do Exercício	100% do período avaliado.	Realizado, não identificadas inconformidades.

Nº	Período avaliado	Setor	Ações/Pontos de Controle	Metodologia Utilizada	% ou amostra avaliada	Conclusão
			movimentação acumulada de caixa no exercício a que se referem às demonstrações contábeis.	2020; - Verificação do Relatório e Parecer dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis.		
007	Janeiro à Julho de 2021	DIRETORIA	Verificar se a empresa Companhia de Tecnologia e Desenvolvimento está elaborando e acompanhando o Fluxo de Caixa e o Fluxo Financeiro , que fazem parte da Programação Financeira do exercício de 2021.	- Planilhas da Programação Financeira do exercício de 2021 e do Fluxo de Caixa diário até o mês de Julho de 2021.	100% do período avaliado.	Realizado, não identificadas inconformidades.
008	Janeiro à Maio de 2021.	DIRETORIA	Verificar se a Companhia de Tecnologia e Desenvolvimento S.A. está tomando ou tomou as devidas providências relação a ações de cobrança, que visem a Recuperação de Crédito de Clientes Inadimplentes , em atendimento ao disposto na Instrução Normativa nº 169/2021 do TCE-PR.	Para obtenção de provas ou evidências adequadas e suficientes, que comprovassem e fundamentassem o objetivo da auditoria, foram realizadas diversas verificações, incluindo, entre outros, os procedimentos a seguir:	100% do período avaliado.	Realizado, não identificadas inconformidades.
				- Solicitação de informações ao Contador da Companhia; - Solicitação de		

Nº	Período avaliado	Setor	Ações/Pontos de Controle	Metodologia Utilizada	% ou amostra avaliada	Conclusão
				informações ao Gerente Financeiro; - Verificação das cartas de cobranças e contratos de confissões de dívidas;		
009	Janeiro à Julho de 2021.	DIRETORIA	Esta Auditoria teve como objetivo analisar as Demonstrações Financeiras , como sendo uma ferramenta essencial à geração de informações sobre o desempenho organizacional, a situação Econômico-Financeira das empresas e, principalmente, com relação ao seu gerenciamento.	- Demonstrações do Resultado do Exercício – Acumulado de Janeiro a Julho /2021; - Balanço Patri. mensal de Janeiro a Julho /2021; - Análise financeira dos índices de Janeiro a Julho /2021;	100% do período avaliado.	Realizado, não identificadas inconformidades.
010	Janeiro a Dezembro de 2021.	DIRETORIA	Verificar a composição, o funcionamento e a atuação, através de atas de reuniões do Conselho de Administração da Companhia de Tecnologia e Desenvolvimento S/A.	Os trabalhos foram realizados segundo padrões usuais de auditoria aplicáveis no Brasil. Para obtenção da análise buscou provas ou evidências adequadas e suficientes, que comprovassem e fundamentassem o objetivo da auditoria, foram realizadas diversas verificações, incluindo, entre outros, os procedimentos a	100% do período avaliado.	Após a análise dos documentos disponibilizados pela Área de Gestão e Governança, não foram identificadas inconsistências, referente ao funcionamento e atuação do Conselho de Administração da Companhia de Tecnologia e Desenvolvimento S/A. Todavia, quanto a sua composição,

Nº	Período avaliado	Setor	Ações/Pontos de Controle	Metodologia Utilizada	% ou amostra avaliada	Conclusão
				seguir: - Verificação da composição do Conselho, através da consulta ao número de membros existentes, de acordo com informações da Área de Recursos Humanos; - Verificação da regularidade das reuniões, a fim de atestar seu funcionamento; - Consulta às Atas das reuniões; - Consulta a Lei nº 13.303/2016; - Consulta ao Estatuto Social da Companhia de Tecnologia e Desenvolvimento S/A; - Consulta a Lei 6.404/1976 e Lei 12.353/2010;		constatou-se que o número de membros efetivos para o Conselho de Administração (07 membros) esta em desacordo com o número mínimo proposto na legislação correlata. As recomendações es realizadas pelo auditor, estão sendo providenciadas o pela Área de Gestão e Governança.
011	Janeiro a Dezembro de 2021	DIRETORIA	Verificar a composição, o funcionamento, as informações prestadas pela Administração, o Parecer do Conselho fiscal , e as atas das reuniões do Conselho da Companhia de Tecnologia e	Os trabalhos foram realizados segundo padrões usuais de auditoria aplicáveis no Brasil. Para obtenção da análise buscou provas	100% do período avaliado.	Após a análise dos documentos disponibilizados pela área de Gestão e Governança, foram identificadas

Nº	Período avaliado	Setor	Ações/Pontos de Controle	Metodologia Utilizada	% ou amostra avaliada	Conclusão
			Desenvolvimento S/A.	<p>ou evidências adequadas e suficientes, que comprovassem e fundamentassem o objetivo da auditoria, foram realizadas diversas verificações, incluindo, entre outros, os procedimentos a seguir:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Verificação da composição do Conselho, através da consulta ao número de membros existentes, de acordo com informações da Área de Recursos Humanos; - Verificação da regularidade das reuniões, a fim de atestar seu funcionamento; - Consulta às Atas das reuniões (trimestral); - Consulta ao Parecer do Conselho Fiscal trimestral); - Consulta às Leis nº 13.303/2016; - Consulta ao Estatuto 		<p>inconsistências, referente ao funcionamento e atuação do Conselho Fiscal da Companhia de Tecnologia e Desenvolvimento S/A. Todavia, quanto a sua composição, constatou-se que o número de membros efetivos e suplentes para o Conselho Fiscal de (03) esta em desacordo com o número mínimo proposto na legislação correlata. As recomendações es realizadas pelo auditor, estão sendo providenciadas o pela Área de Gestão e Governança</p>

Nº	Período avaliado	Setor	Ações/Pontos de Controle	Metodologia Utilizada	% ou amostra avaliada	Conclusão
				Social da Companhia de Tecnologia e Desenvolvimento S/A;		
012	Janeiro a Julho de 2021.	DIRETORIA	Esta Auditoria teve como objetivo verificar o Cumprimento das Obrigações Trabalhistas, Sociais, Tributárias e Fiscais , por parte da Companhia de Tecnologia e Desenvolvimento.	<ul style="list-style-type: none"> - Confirmação da emissão e do Pagamento das Guias referentes aos Impostos e Tributos; - Confirmação de pagamento dos salários; - Verificação dos cumprimentos das obrigações Sociais; - Confirmação do envio da RAIS; - Confirmação do fornecimento de vales-transportes; 	100% do período avaliado.	Realizado, não identificadas inconformidades.

5. Considerações relevantes e medidas recomendadas em relação ao item 4

O Controle Interno em consonância com as atribuições que lhes foram designadas no exercício de Auditoria Interna, regulamentada por meio da Resolução 058/2021, precedeu a atuação com as verificações necessárias quanto a levantamentos de documentos, informações relevantes e necessárias a fim de particularizar as análises necessárias para concluir as regularizações operacionais.

Quanto a legalidade dos processos referentes a procedimentos, não foram constatadas nenhuma pratica ofensora quanto as normas, processos e diretrizes reguladora de atos praticados pelos setores auditados na Companhia de Tecnologia e Desenvolvimento

Em todas as ações desenvolvidas pelo Controle Interno, ações estas constantes no item 4, não foram identificadas quaisquer falha ou irregularidade relevante durante os trabalhos realizados.

6. Síntese das avaliações

Procedimentos Realizados (*)	Avaliação (**)
Planos e Políticas da Empresa	
Cumprimento das Metas do Contrato de Gestão	Regular
Cumprimento das Metas de Contrato de Desempenho	Regular
Eficácia da aplicação das políticas	Regular
Execução Financeira	
Indicadores Financeiros	Regular
Indicadores Econômicos	Regular
Realização da Receita e Renúncias	Regular
Medidas para Recuperação de Créditos Vencidos	Regular
Medidas para Regularização de Obrigações Vencidas	Regular
Programação Financeira e Fluxo Financeiro	Regular
Fluxo de Caixa (Lei nº 11.638/07)	Regular
Conselho de Administração	
Composição (Número de Membros e representação)	Ressalva
Funcionamento – Regularidade das Reuniões	Regular
Atuação do Conselho em assuntos relevantes de interesse da Entidade	Regular
Conselho Fiscal/Curador	
Composição (Número de Membros e representação)	Ressalva
Funcionamento – Regularidade das Reuniões	Regular



Qualidade das informações prestadas pela Administração	Regular
Parecer do Conselho Fiscal/Curador sobre as contas do exercício a que se refere a prestação de contas	Regular
Cumprimento das Obrigações	
Trabalhistas	Regular
Fiscais e Tributárias	Regular
Sociais	Regular
Sistema de Informações Municipais do Tribunal de Contas	
Compatibilidade dos dados enviados ao Tribunal em relação ao Sistema de Informações Municipais – Acompanhamento Mensal (SIM-AM) com os sistemas da entidade, como por exemplo as demonstrações contábeis	Regular

7. Considerações relevantes quanto ao item 6 do Relatório

Diante das ações e procedimentos desenvolvidos pelo Controle Interno, relacionados ao programa de avaliações constantes no item 6, não foram constatado falhas ou irregularidades que possam ser consideradas relevantes ou que seja ofensor a tomadas de decisões à administração.

No entanto, informo que, em razão do que dispõe o art. 13, inciso I, da Lei 13.303/2016 e Estatuto Social, sobre o número mínimo e máximo dos membros do Conselho de Administração, em auditoria houve a ressalva ao fato do quantitativo mínimo de conselheiros não estarem de acordo como rege a Lei e o Estatuto Social.

Porém, em conformidade do que dispõe o art. 20º e 40º do Estatuto Social da Companhia de TEC, sobre o número mínimo e máximo dos membros efetivos do Conselho Fiscal, em auditoria houve a ressalva ao fato quantitativo mínimo de conselheiros não estarem de acordo como rege o Estatuto Social.

Em parecer emitido pela Área de Gestão e Governança, os acionistas já foram devidamente notificados quanto ao número de cargos vagos, desta forma, a Companhia de Tecnologia e Desenvolvimento está no aguardo referente as tratativas referentes, aguardando a indicação dos mesmos pelos acionistas.

8. Demais ações desenvolvidas

Não há em andamento quaisquer ações desenvolvidas em face de recomendações derivadas de procedimentos fiscalizatórios por parte do Tribunal de Contas.

9. Adequação a Lei federal nº 13.303/16 – Lei das Estatais

Visando o atendimento às disposições contidas na Lei nº 13.303/2016, a Entidade promoveu uma série de adequações com a finalidade de estabelecimento de regras, estruturas e práticas de governança, destacando-se:

- Políticas de Divulgação de Informações.
- Política de Distribuição de Dividendos.
- Política de Transação com Partes Relacionadas;
- Alteração do Estatuto Social, prevendo o atendimento aos requisitos de transparência, Política de Divulgação de Informações, entre outras;
- Adequações no website da empresa visando melhor transparência e governança, com a disponibilização de maior volume de informações, destacando-se: súmulas das atas de reuniões dos órgãos da administração; informações para atendimento aos acionistas e composição acionária; estatuto social; demonstrações financeiras; organograma; relatórios da administração; gastos com publicidade e veículos, entre outros.
- Treinamento para diretores e membros dos conselhos de administração e fiscal, referente ao código de conduta e políticas de governança.



- Quanto a processo de auditoria, por determinação legal relativa à elaboração de demonstrações financeiras, efetuou a contratação da Empresa BEZ Auditores Independentes S/S para executar a auditoria independente e assim externar opinião quando a regularidade das Demonstrações Contábeis e financeiras referente ao exercício de 2021.

**RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO
(Exercício de 2021)
AVALIAÇÃO DA GESTÃO
(PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL)**

Tendo em vista o trabalho de acompanhamento e fiscalização aplicado e conduzido por este Órgão de Controle Interno no exercício financeiro de 2021, da **Companhia de Tecnologia e Desenvolvimento S.A**, em atendimento as determinações legais e regulamentares, e subsidiado no resultado consubstanciado no Relatório de Controle Interno que acompanha este parecer, concluímos pela **REGULARIDADE** da referida gestão, encontrando-se o processo em condição de ser submetido ao Tribunal de Contas do Estado do Paraná, levando – se o teor do referido Relatório e deste documento ao conhecimento do Responsável pela Administração, para medidas que entender devidas.

A opinião supra não elide nem respalda irregularidades não detectadas nos trabalhos desenvolvidos, nem isenta dos encaminhamentos administrativos e legais que o caso ensejar.

Londrina-Pr, 04 de Março de 2022.



Daiane Aparecida Clemente.
Auditoria Interna
CPF 036.957.119-30
RE 1906



ANEXOS

DOCUMENTOS COMPROBATORIO DE FORMAÇÃO PROFISSIONAL E CURSOS DE CAPACITAÇÃO.





26 1906

Universidade Norte do Paraná

Credenciada pelo Decreto Federal de 3 de julho de 1997

Estado do Paraná

Curso Superior de Formação Específica

Gestão de Recursos Humanos

Reconhecido pela Portaria Ministerial nº 1.168/05 de 08/04/05 - publicada no D.O.U. 11/04/05, prorrogada pela Portaria Ministerial nº 2.413/05 de 07/07/2005 - publicada no D.O.U. 08/07/2005.

Certificado

O Reitor da Universidade Norte do Paraná, no uso de suas atribuições legais, certifica que

Baiane Aparecida Clemente

concluiu o Curso Superior de Formação Específica em Gestão de Recursos Humanos, em campo de saber da área de Ciências Humanas, no dia 15 de dezembro de 2012, conforme os registros acadêmicos desta Instituição de Ensino Superior.

Londrina, 01 de fevereiro de 2013.


Prof. Mariza Airne Ortiz
Secretária Acadêmica Geral


Prof. Cleber Fagundes Ramos
Reitor

RC 1404



Universidade Pitágoras Anopar

O Reitor da Universidade Pitágoras Anopar, no uso de suas atribuições legais, confere a

Daiane Aparecida Clemente

brasileira, natural do Estado do Paraná, nascida a 04 de janeiro de 1981, RG 7.524.903-9 - PR, o diploma do

Curso Superior de Formação Específica em Gestão de Recursos Humanos,

concluído na data de 15 de dezembro de 2012 e integralizado com 1640 horas, em campo de saber da área de Ciências Humanas, na solenidade de formatura no dia 01 de fevereiro de 2013, a fim de que possa exercer todos os direitos e prerrogativas legais dele decorrentes.

Londrina - PR, 21 de novembro de 2016.

Daiane Aparecida Clemente

Diplomado



Helio Rodolfo Nabarro
Reitor

A assinatura do Reitor da Unopar, no anverso do diploma, é mediante chancela mecânica registrada em documento sob o número de Ordem 01687/2015, do Lv. 0506-N, às fls. 59, em data de 01.12.2015, no Cartório Salinet - 4ª Serventia Notarial - Lda-PR. e microfilmado sob o número 363397 e registrado sob o número 271490, em data de 07.12.2015, no 1º Ofício de Títulos e Documentos - Londrina - PR.

**CURSO SUPERIOR DE FORMAÇÃO ESPECÍFICA EM
GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS**

Renovação de Reconhecimento pela Portaria Ministerial nº 348
de 03/06/2014, publicada no Diário Oficial da União de
04/06/2014.

**UNIVERSIDADE PITÁGORAS UNOPAR
Setor de Registro de Diplomas e Certificados**

Diploma registrado sob nº SRD-P224169 Processo nº
224362/298/2016, nos termos da Lei 9394 de 20/12/1996, artigo 48, §
1º e de acordo com as normas internas da Universidade sobre a
matéria.

Londrina - PR, 22/11/2016

Fernanda Solera
Setor de Registro de Diplomas e Certificados

