



**RELATÓRIO DOS AUDITORES
INDEPENDENTES SOBRE PROJETO
PRIORITÁRIO DE INFORMÁTICA – PPI 2013
Projeto: Inovação e Ampliação da
Competitividade na Indústria Brasileira de
Software e Serviços de Tecnologia da
Informação**



Março/2016



Campinas/SP, 29 de março de 2016.

Srs.

Diones dos Santos Lima

Vice-Presidente de Operações

Fabian Appel Petrait

Vice-Presidente de Administração e Finanças

**ASSOCIAÇÃO PARA PROMOÇÃO DA EXCELÊNCIA DO SOFTWARE
BRASILEIRO – SOFTEX**

Prezados Senhores,

Conforme acordado com V.Sa., apresentamos o resultado da aplicação dos procedimentos relativos à auditoria contábil/financeira e gerencial/operacional do Acordo de Cooperação Técnica PPI 2013, com ênfase nos seguintes aspectos: Inspeção financeira do Acordo de Cooperação Técnica com o Objetivo de verificar os dispêndios efetuados no período de vigência do projeto; Inspeção institucional para validação dos lançamentos.

Nossa revisão foi efetuada de acordo com as Normas Internacionais de Auditoria para serviço desta natureza, consubstanciadas no International Standard on Related Services 4400 (ISRS 4400) e consistiram na aplicação dos procedimentos pré-acordados com a **ASSOCIAÇÃO PARA PROMOÇÃO DA EXCELÊNCIA DO SOFTWARE BRASILEIRO – SOFTEX**, necessários para auditar os registros contábeis/financeiros e gerencial/operacional, do Acordo de Operação Técnica PPI 2013, firmado com a União – por intermédio da Secretaria de Política de Informática – SEPIN do Ministério da Ciência e Tecnologia e Inovação - MCTI . Nossa revisão não expressa uma opinião sobre as demonstrações financeiras ou quaisquer outras informações além daquelas já contempladas nesse relatório.

Este relatório foi preparado para informação e uso da **ASSOCIAÇÃO PARA PROMOÇÃO DA EXCELÊNCIA DO SOFTWARE BRASILEIRO – SOFTEX** e não deve ser utilizado para qualquer outro propósito que não especificado no relatório.

Estamos à disposição de V.Sa. para quaisquer esclarecimentos que se fizerem necessários.

STAFF AUDITORIA & ASSESSORIA EPP

RELATÓRIOS DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE A APLICAÇÃO DE PROCEDIMENTOS PREVIAMENTE ACORDADOS CONTÁBIL/FINANCEIRA E GERENCIAL/OPERACIONAL DO ACORDO DE COOPERAÇÃO TÉCNICA PPI 2013

1. ESCOPO E PROCEDIMENTOS DE AUDITORIA PRÉ-ACORDADOS

Nossa revisão foi efetuada de acordo com as Normas Internacionais de Auditoria para serviços desta natureza, consubstanciadas no International Standard on Related Services 4400 (ISRS 4400) e consistiram na aplicação dos seguintes procedimentos:

- a. Confrontar o orçamento indicado nos termos do convênio com os valores depositados na conta bancária específica;
- b. Obter os mapas das prestações de contas do convênio e comprovar se os gastos com recursos apontados estão suportados por documentação comprobatória dos itens;
- c. Obter as movimentações bancárias do convênio e comparar com as saídas e entradas contidas nos respectivos mapas de prestação de contas;
- d. Confrontar a data de pagamento dos gastos com o período e vigência do convênio firmado contratualmente;
- e. Confrontar os rendimentos de aplicações financeiras apontadas nos extratos bancários com os registros mantidos pelo conveniado nos mapas de prestação de contas.
- f. Verificar se as despesas bancárias estão conciliadas com os extratos bancários e apontadas nos mapas de prestação de contas.

Nossas análises consistiram na aplicação dos procedimentos pré-acordados descritos acima e outros que julgamos inerentes as atividades de auditoria de acordo com as normas de auditoria usualmente aplicadas no Brasil.

2. VALORES RECEBIDOS E DEPOSITADOS EM CONTA BANCÁRIA

Confrontamos os valores recebidos nos termos do convênio, e depositados em conta bancária específica, e despesas pagas através de amostragem, no período mencionado, conforme quadro resumo a seguir:

RESUMO DE RECEITAS E DESPESAS DO PERÍODO		
RECEITAS (R\$)		
1º APORTE PREVISTO NO PROJETO PPI/2013		3.365.000,00
2º APORTE PREVISTO NO PROJETO PPI/2013		1.915.000,00
APLICAÇÃO FINANCEIRA		156.848,12
TOTAL		5.436.848,12
DESPESAS		
META	DESPESAS EM R\$	TOTAL R\$
Ação 1	997.019,49	997.019,49
Ação 2	2.262.701,77	2.262.701,77
Ação 3	269.813,30	269.813,30
Equipe Técnica	1.071.145,00	1.071.145,00
Passagens	393.808,63	393.808,63
Diárias	424.982,29	424.982,29
Material de Consumo	17.269,84	17.269,84
TOTAL	5.436.740,32	5.436.740,32
SALDO RESIDUAL (A DEVOLVER PARA A FONTE)		107,80

3. DOCUMENTAÇÃO E GASTOS

Revisamos a documentação e os gastos apresentados na prestação de contas junto à ASSOCIAÇÃO PARA PROMOÇÃO DA EXCELÊNCIA DO SOFTWARE BRASILEIRO – SOFTEX, conforme as autorizações de pagamentos realizados. Tal documentação cumpre com os princípios básicos administrativos e constitucionais da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade, eficiência, eficácia, igualdade e probidade administrativa, não sendo observados irregularidades significativas.

Na documentação analisada, no formulário de pagamento RAA, constam as iniciais, data e horário das aprovações, que são efetuadas via sistema.

Constatamos também a existência de fornecedores com contratação direta embasada em determinadas condições previstas no Regulamento de Compras da instituição, sobretudo em caso de urgência que possa ocasionar qualquer tipo de prejuízo, existência de fornecedor exclusivo de bens, existência de fornecedor de serviços sujeito à especialidade, exclusividade de know-how, autoria, ou ainda de profissional de notória especialização.

Nas Despesas com viagens, o critério adotado é o de pagamento de diárias, conforme o local de destino, e por isso não são anexados aos relatórios, os comprovantes de despesas.

4. MOVIMENTAÇÃO BANCÁRIA

Efetuamos, em base de amostragem, verificação das movimentações bancárias, confrontado com os valores da Prestação de Contas, no período analisado, conforme quadro a seguir:

DATA	DESCRIÇÃO	OBSERVAÇÕES	VALOR PAGO/RECEBIDO
20/06/2013	SOFTEX - (Crédito)	Aporte Projeto ppi2013	3.365.000,00
24/06/2013	SOFTEX Transferência entre contas - (Débito)	Nota Técnica 32/2013	1.040.000,00
02/07/2013	Icamp Marcas e Patentes	RAA 23972	3.191,40
01/08/2013	Studio Eletrônico Ass. Prod. Cinema e TV Ltda	RAA 24308 - NF 1095	13.700,00
07/08/2013	Blanko Digital Ltda. ME (São Paulo)	CONTRATO 530/2013	6.446,40
07/08/2013	Estrategia Startup Comunicações e Eventos S/A	CONTRATO 529/2013	13.514,40
08/08/2013	Elbergráfica Artes Gráficas Ltda.	RAA 24214 -NF 4640	3.900,00
13/08/2013	Lordmil Locadora de Veículos Rodoviários Ltda.	CD 24394 NF 311 Cont. 067/05 RPA 28/13	2.331,93
15/08/2013	Sylvia Penereiro Pascoal		9.357,39
11/09/2013	Blanko Digital Ltda. ME (São Paulo)	CONTRATO 530/2013	6.446,40
11/09/2013	Estrategia Startup Comunicações e Eventos S/A	CONTRATO 529/2013	11.057,24
18/09/2013	Victor Augusto Sartori	CONTRATO 539/2013	8.040,58
03/10/2013	Blanko Digital Ltda. ME (São Paulo)	CONTRATO 530/2013	6.446,40
10/10/2013	Estrategia Startup Comunicações e Eventos S/A	CONTRATO 529/2013	13.514,40
15/10/2013	SMG Share Marketing Group	CONTRATO 542/2013	2.848,82
18/11/2013	Blanko Digital Ltda. ME (São Paulo)	CONTRATO 530/2013	6.446,40
18/11/2013	Estrategia Startup Comunicações e Eventos S/A	CONTRATO 529/2013	11.057,24
20/11/2013	SMG Share Marketing Group	CONTRATO 542/2013	2.848,82
28/11/2013	Sociedade Softex	trf 1206/2013	42.840,00
04/12/2013	FUMSOFT Sociedade Mineira de Software	Termo Ad.04/2013	102.400,00
10/12/2013	Blanko Digital Ltda. ME (São Paulo)	CONTRATO 530/2013	6.446,40
10/12/2013	Estrategia Startup Comunicações e Eventos S/A	CONTRATO 529/2013	11.057,24
18/12/2013	SMG Share Marketing Group	CONTRATO 542/2013	1.243,22
07/01/2014	SOFTSUL Soc. Riograndense Apoio Des.Software	trf 1206/2013	41.760,00
07/01/2014	Blanko Digital Ltda. ME (São Paulo)	CONTRATO 530/2013	6.446,40
14/01/2014	Estrategia Startup Comunicações e Eventos S/A	CONTRATO 529/2013	11.057,24
28/01/2014	Centria Capital Partners Consultoria Ltfa.	CONTRATO 545/2013	25.914,89
06/02/2014	Blanko Digital Ltda. ME (São Paulo)	CONTRATO 530/2013	6.446,40
06/02/2014	Estrategia Startup Comunicações e Eventos S/A	CONTRATO 529/2013	11.057,24
13/02/2014	SMG Share Marketing Group	CONTRATO 542/2013	5.067,90
14/02/2014	HUB Rede de Inovação Social Ltda. ME	CONTRATO 559/2013	239.073,14
18/02/2014	Qualyfocus Consultoria e Serv. Tec. Da Inf. Ltda	RAA 26250 - NF Nº 247	6.719,66

DATA	DESCRIÇÃO	OBSERVAÇÕES	VALOR PAGO/RECEBIDO
03/04/2014	Centria Capital Partners Consultoria Ltda.	CONTRATO 545/2013	25.914,89
07/05/2014	Centria Capital Partners Consultoria Ltda.	CONTRATO 545/2013	25.914,89
08/05/2014	Estrategia Startup Comunicações e Eventos S/A	CONTRATO 529/2013	11.057,24
20/05/2014	ACATE Assoc. Catarinense de Emp. Tec.	trf 1206/2013	25.560,00
12/06/2014	Centria Capital Partners Consultoria Ltda.	CONTRATO 545/2013	25.914,89
13/06/2014	AEPOLO Ass. Emp. Polo Inf. Caxias do Sul	trf 1206/2013	36.716,04
26/06/2014	HUB Rede de Inovação Social Ltda. ME	CONTRATO 559/2014	119.536,57
01/07/2014	Instituto Stela	CONTRATO 578/2014	23.611,00
29/07/2014	Gatti Petroni Treinamentos Empresariais Ltda.	CONTRATO 565/2014	18.587,00
31/07/2014	Instituto Stela	CONTRATO 578/2014	23.611,00
12/09/2014	Osiar Sena da Silva ME	CONTRATO 079/2014	18.003,76
02/10/2014	ACATE Assoc. Catarinense de Emp. Tec.	trf 1206/2013	25.560,00
30/10/2014	HUB Rede de Inovação Social Ltda. ME	559/2014- Ad.01/14	71.721,94
11/12/2014	AEPOLO Ass. Emp. Polo Inf. Caxias do Sul	trf 1206/2013	36.716,04
17/12/2014	SOFTSUL Soc. Riograndense Apoio Des.Software	trf 1206/2013	55.680,00
17/12/2014	SOFTEXRECIFE	trf 1206/2013	25.920,00
17/12/2014	SOFTEXRECIFE	trf 1206/2013	24.720,00
19/12/2014	HUB Rede de Inovação Social Ltda. ME	559/2014- Ad.01/14	47.814,63
15/01/2015	Centria Capital Partners Consultoria Ltda.	CONTRATO 545/2013	27.210,31
03/02/2015	Instituto Stela	CONTRATO 578/2014	34.111,00
26/02/2015	Instituto Stela	CONTRATO 578/2014	41.112,00
07/05/2015	Softex Salvador	Projeto IOGE 2014	32.640,00
26/05/2015	AEPOLO Ass. Emp. Polo Inf. Caxias do Sul	trf 1206/2013	48.954,72
16/06/2015	E.P.G. Consultores Associados Ltda.	NF 249	5.631,00
18/06/2015	Epsoft Sistemas Ltda - EPP	NF 4703	4.692,50
30/06/2015	ITS - Instituto de Tecnologia de Software	trf 1206/2013	21.120,00
19/08/2015	SOFTEX	TRANSF. PROJ. PPI2013	60.000,00
01/09/2015	SOFTEX	TRANSF. PROJ. PPI2013	60.000,00
26/10/2015	Renaissance Sãoi Paulo Hotel	RAA 31658 trf14312015	23.500,00
26/10/2015	Amanda Cristina Teixeira ME	NF 025152	6.790,00
11/11/2015	Andre Henrique Zavarize ME	NF 112	2.300,00

Confrontamos as datas dos pagamentos dos gastos, com o período de vigência do convênio, e analisamos, por amostra, os contratos de fornecedores, quanto ao cumprimento de cláusulas contratuais, estando de acordo com o Regulamento para Contratações, Compras de Bens e Serviços, Obras e Alienações, aprovado na 54ª Reunião do Conselho de Administração e Assembleia Geral Ordinária de 03/04/2014, e Justificativa para Aquisição de Material SOFTEX, de 28 de junho de 2013, conforme quadro a seguir:

Nº CONTRATO	FORNECEDOR	VALOR R\$	PAGTO.	VIGÊNCIA
545/2013	Centria Capital Partners Consultoria Ltda.	350.000,00	12 parcelas	12 meses
578/2014	Instituto Stela	299.000,00	17 Parcelas	17 meses
559/2014	Hub Rede de Inovação Social Ltda.	503.311,88	4 Parcelas	12 meses
529/2013	Estrategia Startup Comunicações e Eventos S/A	144.000,00	12 Parcelas	12 meses
565/2014	Gatti Petroni -Treinamentos Empresariais Ltda.	27.800,00	2 Parcelas	4 meses
530/2013	Blanko Digital Ltda. – ME	80.580,00	12 Parcelas	12 meses

5. APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Os rendimentos de aplicações financeiras constantes nos extratos bancários, estão devidamente registradas no mapa de Prestação de Contas na composição dos recursos do Projeto Prioritário – PPI 2013:

RESUMO DE RECEITAS DO PERÍODO	
RECEITAS (R\$)	
1º APORTE PREVISTO NO PROJETO PPI/2013	3.365.000,00
2º APORTE PREVISTO NO PROJETO PPI/2013	1.915.000,00
APLICAÇÃO FINANCEIRA	156.848,12
TOTAL	5.436.848,12

6. CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS

Verificamos as conciliações bancárias, quanto à existência de eventuais divergências, entre o controle interno do projeto e o banco, localização das origens e ajustes efetuados, não apresentando divergências relevantes, estando os registros em conformidade com as operações realizadas.

7. CONTROLES INTERNOS

Revisamos o sistema de controles internos nos seus aspectos contábeis, na extensão e forma necessárias para avaliá-lo e observamos que a entidade, possui normas e procedimentos internos, devidamente formalizado por escrito, aprovado formalmente.

O controle interno compreende o plano de organização e todos os seus métodos, medidas e coordenadas adotadas numa entidade para proteger seu patrimônio. Isso tudo envolve imagem e pessoas; exatidão e a fidedignidade de seus dados contábeis; incremento na eficiência



operacional; e promoção à obediência às diretrizes administrativas estabelecidas e às normas legais impostas por autoridades competentes.

Dessa forma, os procedimentos aplicados acima foram considerados suficientes para permitir um nível de segurança adequado.

Nossos trabalhos limitaram-se ao acompanhamento de todos os procedimentos de auditoria pré-acordados elencados no tópico 1 (um) desse relatório. Caso tivéssemos aplicado procedimentos adicionais ou realizado uma auditoria ou revisão das demonstrações contábeis de acordo com as normas de auditoria ou de revisão aplicáveis no Brasil (NBC TAs ou NBC TRs), outros assuntos poderiam ter vindo ao nosso conhecimento, os quais teriam sido relatados. Este relatório não deve ser utilizado para qualquer outro fim ou distribuído a terceiros que não tenham assumido responsabilidade pela suficiência de, ou que não tenham concordado com os procedimentos acima. Este relatório está relacionado exclusivamente na verificação dos registros contábeis/financeiros e gerencial/operacional, do Acordo de Operação Técnica PPI 2013, firmado com a União – por intermédio da Secretaria de Política de Informática – SEPIN do Ministério da Ciência e Tecnologia e Inovação – MCTI e a **ASSOCIAÇÃO PARA PROMOÇÃO DA EXCELÊNCIA DO SOFTWARE BRASILEIRO – SOFTEX.**

Atenciosamente,



CRC2SP023856/O-1

ROBERTO ARAÚJO DE SOUZA
CTCRC1SP242826/O-3
Sócio Responsável