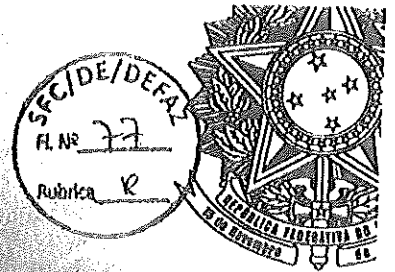


Parecer de Dirigente do Controle Interno



Presidência da República - Controladoria-Geral da União - Secretaria Federal de Controle Interno

Relatório: 201306137

Exercício: 2012

Processo: 00218001670201321

Unidade Auditada: COBRA-COMPUTADORES E SIST.BRASILEIROS S/A

Município/UF: Rio de Janeiro - RJ

Em conclusão aos encaminhamentos sob a responsabilidade da Controladoria-Geral da União quanto à prestação de contas do exercício de 2012 da Unidade acima referenciada, expresso opinião sobre o desempenho e a conformidade dos atos de gestão dos agentes relacionados no rol de responsáveis, a partir dos principais registros e recomendações formulados pela equipe de auditoria.

2 A COBRA Tecnologia S/A, conhecida, também, pela marca BB Tecnologia e Serviços, sociedade de economia mista e controlada integralmente pelo Banco do Brasil S/A, com 99,97% do Capital Social, possui a missão de *“gerar valor para o conglomerado Banco do Brasil através de prestação de serviços de suporte ao negócio e de sistemas de TI de modo a promover eficiência aos clientes”* e a visão de *“ser reconhecido como principal e melhor parceiro estratégico do Banco do Brasil na prestação de serviços de suporte ao negócio de TP”*.

3 A COBRA, em suas demonstrações contábeis, apresentou resultado positivo de R\$ 4,1 milhões e o faturamento de R\$ 593 milhões, 28,5% maior que o de 2011, em decorrência do volume de operações e diversificação de negócios com novos serviços e produtos.

4 Os indicadores de gestão utilizados para mensurar o alcance dos objetivos estratégicos foram avaliados pela equipe de auditoria, que concluiu, de acordo com os critérios definidos no escopo de auditoria, que refletem a expressão dos produtos essenciais da área de negócio da COBRA Tecnologia S/A.

5 Dos avanços mais marcantes da gestão avaliada, foram ressaltados no Relatório de Auditoria de Anual de Contas o crescimento do faturamento da Assistência Técnica, do parque de terminais de autoatendimento mantido pela Assistência Técnica da COBRA, do serviço de Monitoramento de TAA (Terminal de Auto Atendimento Bancário), a superação da Margem

5213

Bruta do serviço de Impressão e o produto SMS (Short Messaging Service), como o 6º maior faturamento da empresa.

6 Das constatações que impactaram a gestão de recursos em 2012, destacam-se as referentes à Tecnologia da Informação - TI, em especial o alto grau de dependência de empregados de empresas de TI contratadas e o monitoramento deficiente das ações previstas no Planejamento Estratégico de TI. Dentre suas causas, verificaram-se fragilidades nos controles internos, relacionadas ao ambiente de controle, à avaliação de risco, aos procedimentos de controle, à comunicação e ao monitoramento.

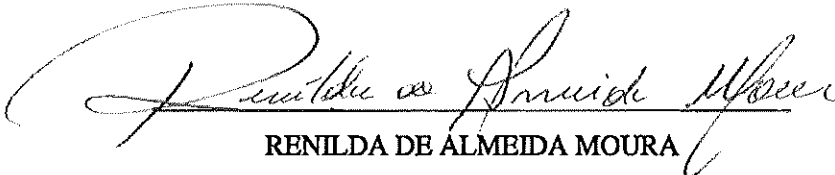
7 Com vistas a sanar tais ocorrências, ressaltou-se a importância de planejamento para substituição dos terceirizados e foram recomendadas melhorias no Planejamento Estratégico de TI e seu Plano Diretor, quanto ao alinhamento aos objetivos estratégicos da COBRA Tecnologia, a sua divulgação, e ao acompanhamento das suas ações.

8 Cabe mencionar que, das recomendações do Plano de Providências Permanente, embora o percentual de atendimento seja de 86%, restam pendentes as relacionadas à política de segurança de informação da Empresa e à carreira específica de TI do seu Plano de Cargos e Salários.

9 Assim, em atendimento às determinações contidas no inciso III, art. 9º da Lei n.º 8.443/92, combinado com o disposto no art. 151 do Decreto n.º 93.872/86 e inciso VI, art. 13 da IN/TCU/n.º 63/2010 e fundamentado nos Relatórios de Auditoria, acolho a proposta expressa no Certificado de Auditoria a respeito da **regularidade** das contas dos gestores integrantes do rol do art. 10 da IN TCU n.º 63, constantes das folhas 002 a 014 do processo.

10 Desse modo, o processo deve ser encaminhado ao Ministro de Estado supervisor, com vistas à obtenção do Pronunciamento Ministerial de que trata o art. 52, da Lei n.º 8.443/92, e posterior remessa ao Tribunal de Contas da União.

Brasília DF, 26 de setembro de 2013.



RENILDA DE ALMEIDA MOURA

Diretora de Auditoria da Área Econômica