

COMPANHIA DE PROCESSAMENTO DE DADOS DO ESTADO DE SÃO PAULO
- PRODESP -

114ª REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO (CAE)
REALIZADA EM 24 DE FEVEREIRO DE 2025

DATA/HORA/LOCAL: 24 de fevereiro de 2025, às 14h, reunião híbrida por videoconferência via *Teams* e presencial na Sede da Prodesp.

PARTICIPANTES: MARCELO ALMEIDA, Coordenador do Comitê de Auditoria Estatutário e Membro Independente; e os demais Membros do Comitê, CARLA CRISTINA DE OLIVEIRA POLETTI; MOACYR VIEIRA SERODIO FILHO; KAROLINA FONSÊCA LIMA e SÉRGIO TADEU NEIVA CARVALHO.

CONVIDADOS: ROBERTO CAMARGO, Sócio de Auditoria e LAYLA LARISSA MOREIRA SAMPAIO, Gerente de Auditoria, ambos da empresa **BDO RCS AUDITORES INDEPENDENTES S/S LTDA**; GLAUBER ALEIXO FREDIANI, Gerente da Controladoria (**CTR**); e THAISA MAIRA DEMARTINI FRÉ, Gerente de Auditoria (**ADT**).

APOIO: AYMEE BEATRIZ DI MONACO, Gerente de Governança e Correição (**GGO**); PAULA DE FREITAS CANDIDO, Coordenadora do Escritório de Governança (**CDEG**), na qualidade de Secretária da reunião.

ASSUNTOS DA PAUTA:

1. Demonstrações Financeiras da Prodesp – Exercício 2024

Inicialmente, o CAE reuniu-se separadamente com os representantes da empresa contratada para prestação de serviços de auditoria independente, **BDO RCS Auditores Independentes S/S Ltda**, que apresentaram os resultados dos trabalhos realizados para o encerramento das Demonstrações Financeiras (**DFs**) da Prodesp, referentes ao exercício de 2024, conforme consignado no “Relatório dos Auditores Independentes”.

A Sra. Karolina Fonseca Lima, representando o CAE, conduziu a interlocução com a Auditoria

Independente, focando as discussões nos temas “comprovação de receitas a faturar” e “provisões para causas cíveis e trabalhistas”. Sobre o primeiro tema, o Sr. Roberto Camargo, Sócio da Auditoria Externa, mencionou que verificou o não recebimento de alguns clientes da Prodesp e os custos incorridos, explicando que, em alguns casos, especificadamente nas coletas biométricas, a Prodesp renunciou à receita, gerando despesas sem a receita correspondente. Informou ainda que, por meio de testes de faturamento, foram verificadas as comprovações de receitas faturadas consideradas na amostra da auditoria, incluindo documentos e trocas de e-mails com clientes, destacando a importância do suporte documental para justificar a receita faturada e evitar problemas de registro de receita. Atendendo ao questionamento do CAE sobre as medidas adotadas pela Prodesp relacionadas aos valores a receber, o Representante da BDO informou que as ações de cobrança são consideradas normais, sem medidas adicionais específicas, e que a demora no recebimento é um problema recorrente. Em relação às provisões para causas cíveis e trabalhistas, o representante da BDO esclareceu que as referidas provisões foram avaliadas em conjunto com advogados e especialistas, não sendo identificados assuntos relevantes.

A Auditoria Independente destacou que recebeu todas as informações requeridas e que todo o relacionamento durante a execução dos trabalhos com a Gerência de Controladoria e a Diretoria Executiva da Prodesp foi eficiente e diligente. Além disso, foram considerados respondidos os questionamentos formulados pelos membros do CAE, que agradeceram a participação dos Auditores Externos.

Em seguida, o Gerente da Controladoria (**CTR**) apresentou as Demonstrações Financeiras da Companhia, cuja proposta será submetida ao Conselho de Administração, Conselho Fiscal e Assembleia Geral Ordinária (**AGO**). O CAE solicitou alguns esclarecimentos sobre as informações apresentadas, que foram respondidos pelo Gerente da Controladoria, especialmente sobre aquelas que foram objeto de acompanhamento do Colegiado em 2024. Em seguida, comunicou os pontos de atenção que continuarão sendo monitorados em 2025 e os possíveis impactos nas demonstrações financeiras, destacando a receita, custos, recuperação de créditos, investimentos em transformação digital, com foco em projetos de cibersegurança e automação, que foram contabilizados como intangíveis. Na ocasião, o Gerente relatou que, com base no lucro obtido, houve a distribuição de dividendos, preferencialmente via JCP, para aproveitar o benefício fiscal, além da retenção de lucros para reinvestimentos. Destacou que a receita se manteve no nível do ano anterior, enquanto os custos foram controlados para evitar aumentos significativos. Por fim, destacou que a recuperação de créditos foi um ponto significativo, com um esforço concentrado na cobrança de grandes clientes, o que trouxe um resultado positivo para o caixa da empresa. Diante do apresentado, o CAE agradeceu pelos esclarecimentos e esforço para finalização das DFs 2024.

Finalizando as discussões sobre as Demonstrações Financeiras do exercício 2024, o CAE reuniu-se separadamente com a Auditoria Interna, ocasião em que discutiu alguns assuntos, como a necessidade de validar as metas corporativas, destacando a diferença entre faturamento bruto e a receita registrada na contabilidade. A Gerente de Auditoria manifestou a necessidade de entendimento dos ajustes feitos para atender ao CPC 47. Também foram discutidas questões relacionadas às despesas antecipadas e aos valores a receber de convênios. Nada mais havendo a explorar, o CAE agradeceu as contribuições da Gerente de Auditoria.

Com base nas informações apresentadas, o CAE agradeceu os esclarecimentos prestados pelas distintas instâncias de avaliação e pelos representantes da BDO RCS Auditores Independentes S/S Ltda. Considerando o conjunto de documentos que subsidiaram sua análise, bem como o Relatório dos Auditores Independentes, que concluiu: *“Em nossa opinião, as demonstrações contábeis da Companhia de 2024 apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia de Processamento de Dados do Estado de São Paulo – Prodesp, em 31 de dezembro de 2024, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil”*, o CAE manifestou que as demonstrações financeiras da Prodesp do exercício de 2024 encontram-se em condições de serem submetidas ao Conselho de Administração e recomendou sua aprovação.

2. Autoavaliação do Desempenho do Comitê de Auditoria Estatutário – Exercício 2024

O Sr. Sérgio Tadeu Neiva, representando o CAE, apresentou os resultados consolidados da análise coletiva do desempenho do Comitê de Auditoria Estatutário. Em seguida, o Colegiado abordou pontualmente as questões em que não houve unanimidade nas percepções sobre a atuação do Comitê, harmonizando os entendimentos e obtendo o consenso necessário para a conclusão do processo. Por fim, determinou-se o encaminhamento do resultado da avaliação ao Conselho de Administração, para ciência.

3. Revisão do Relatório Anual do CAE (completo e simplificado) - Exercício 2024

O Sr. Marcelo Almeida, Coordenador do CAE, apresentou ao Colegiado o resultado da revisão do Relatório Anual do Comitê de Auditoria Estatutário da Prodesp (completo) para o exercício de 2024, obtendo a aprovação da versão final. Em seguida, o Colegiado tomou conhecimento da versão simplificada do Relatório Anual do CAE, ocasião em que foram consideradas pertinentes as observações do Sr. Moacyr Vieira Serodio Filho quanto ao preenchimento da data e local do documento, não havendo mais

contribuições ao documento.

Por fim, o CAE aprovou ambas as versões e determinou o encaminhamento dos relatórios, completo e simplificado, ao Conselho de Administração, para ciência.

ENCERRAMENTO: Nada mais havendo a tratar, a reunião foi encerrada e eu, Secretária, lavrei a presente ata que após encaminhada, lida e achada conforme, será aprovada e assinada em momento posterior, dada a realização da reunião híbrida, com o que concordaram todos os Membros presentes.



Marcelo Almeida

MARCELO ALMEIDA

Coordenador do Comitê de Auditoria



Moacyr Vieira Serodio Filho

MOACYR VIEIRA SERODIO FILHO

Membro do Comitê de Auditoria



Sergio Tadeu Neiva Carvalho

SÉRGIO TADEU NEIVA CARVALHO

Membro do Comitê de Auditoria



Carla Cristina De Oliveira Poletti

CARLA CRISTINA DE OLIVEIRA POLETTI

Membro do Comitê de Auditoria



KAROLINA FONSECA LIMA

KAROLINA FONSECA LIMA

Membro do Comitê de Auditoria



Paula De Freitas Candido

PAULA DE FREITAS CANDIDO

Coordenadora de Escritório de Governança

Ata CAE_114_2025-02-24_Rv_MA_KF.doc

Valide a autenticidade do documento clicando ou escaneando o QR Code ao lado ou acesse o [verificador de autenticidade](#) e insira o código: 2AD23-BB24B-A943E



Solicitação de assinatura iniciada por: Paula d. F. C. em 11/03/2025

Assinaturas



Paula de Freitas Candido
Assinou Eletronicamente



Assinou em: 11 de março de 2025, 11:21:45 | E-mail: pau*****@sp***** | Endereço de IP: 200.144.5.29 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 133.0.0.0, Windows 10 | Celular: (**) *****-1027



moacyr vieira serodio filho
Assinou Eletronicamente



Assinou em: 11 de março de 2025, 12:25:25 | E-mail: mvs*****@sp***** | Endereço de IP: 247.164.203.132 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 131.0.0.0, Windows 10 | Celular: (**) *****-4040



Marcelo Almeida
Assinou Eletronicamente



Assinou em: 11 de março de 2025, 17:18:43 | E-mail: m.a*****@sp***** | Endereço de IP: 177.135.230.164 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Samsung Browser 27.0, GNU/Linux | Celular: (**) *****-6939



Sergio Tadeu Neiva Carvalho
Assinou Eletronicamente



Sergio Tadeu Neiva Carvalho

42149



42149

Assinou em: 11 de março de 2025, 18:28:45 | E-mail: ser*****@sp***** | Endereço de IP: 189.85.82.91 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 133.0.0.0, Windows 10 | Celular: (**) *****-8570



KAROLINA FONSECA LIMA
Assinou Eletronicamente



KAROLINA FONSECA LIMA

42147



42147

Assinou em: 12 de março de 2025, 10:22:30 | E-mail: kar*****@sp***** | Endereço de IP: 245.203.187.196 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Mobile Safari , iOS 18.3 | Celular: (**) *****-3555



Carla Cristina de Oliveira Poletti
Assinou Eletronicamente



Carla Cristina De Oliveira Poletti

42148



42148

Assinou em: 12 de março de 2025, 19:20:18 | E-mail: car*****@sp***** | Endereço de IP: 241.215.184.196 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Atlas App (3.0.93), iOS | Celular: (**) *****-8162