

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

116ª REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO (CAE)
REALIZADA EM 27 DE FEVEREIRO DE 2025

DATA/HORA/LOCAL: 27 de fevereiro de 2025, às 16h, 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: LAYLA LARISSA MOREIRA SAMPAIO, Gerente de Auditoria, da empresa **BDO RCS AUDITORES INDEPENDENTES S/S LTDA**; e THAISA MAIRA DEMARTINI FRÉ, Gerente de Auditoria (**ADT**).

APOIO: PAULA DE FREITAS CANDIDO, na qualidade de Secretária (**CEDG**).

ASSUNTOS DA PAUTA:

1 - Provisão de Receitas contra Contas a Receber

A Sra. Carla Cristina De Oliveira Poletti, representando o CAE, iniciou o debate sobre uma diferença aproximada de R\$ 93 milhões, que foi contabilizada como redução da receita bruta. A Gerente de Auditoria da empresa BDO RCS AUDITORES INDEPENDENTES S/S LTDA esclareceu que essa diferença está relacionada a receitas a faturar e títulos pendentes de aceitação de várias notas compostas, resultantes de ajustes e conciliações realizadas ao longo do ano. Ela destacou que a movimentação de receita bruta teve um aumento significativo nos últimos três meses de 2024, com um pico em novembro e dezembro, e que a perspectiva para 2025 é que esses valores aumentem para R\$ 150 milhões, com ajustes contínuos sendo feitos mensalmente. A Gerente também justificou que, como a auditoria é feita por amostragem, o montante pode não capturar todos os lançamentos considerados nessa análise, mas ressaltou a importância de avaliar a base como um todo. Após a manifestação da Auditoria Independente, o Comitê passou a palavra para a Gerente da Auditoria Interna, que apresentou outra perspectiva: o impacto da mencionada diferença nas metas de faturamento de clientes novos

e na produtividade dos funcionários. Ela explicou que a receita líquida está sendo usada para calcular a produtividade, enquanto as notas fiscais são utilizadas para as metas de clientes novos.

Diante do exposto, o CAE **solicitou** à Auditoria Externa que continuasse acompanhando a evolução dos saldos da conta Receitas a Faturar e **recomendou** à Auditoria Interna que realizasse a conciliação contábil do saldo do Contas a Receber, mês a mês, ampliando a base de análise.

2. Aumento de Capital – Exercício 2024

Sobre o aumento de capital registrado em 23/04/2024, no item 17.1 das Notas Explicativas, a Sra. Carla Cristina De Oliveira Poletti, representando o CAE, solicitou ao Escritório de Governança o Parecer do Conselho Fiscal - Exercício 2023 sobre as Demonstrações Financeiras e Destinação do Lucro, bem como o Relatório Completo do CAE - Exercício 2023 para verificação dos respectivos posicionamentos. A leitura desses documentos forneceu os devidos esclarecimentos.

Após a análise, o Comitê **solicitou** à Gerência de Controladoria (**CTR**) a inclusão, na nota explicativa, do motivo do aumento de capital em abril de 2024, utilizando lucros retidos de 2022.

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_116_2025-02-27_v0.doc

Valide a autenticidade do documento clicando ou escaneando o QR Code ao lado ou acesse o [verificador de autenticidade](#) e insira o código: 0B287-2AB36-AD44A



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

Assinaturas



moacyr vieira serodio filho
Assinou Eletronicamente



Moacyr Vieira Serodio Filho

42146



mf

42146

Assinou em: 11 de março de 2025, 12:24:50 | 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



Paula de Freitas Candido
Assinou Eletronicamente



Paula De Freitas Candido

39358



PC

39358

Assinou em: 11 de março de 2025, 14:18:11 | 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



Marcelo Almeida
Assinou Eletronicamente



Marcelo Almeida

42150



MA

42150

Assinou em: 11 de março de 2025, 17:19:45 | 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, 18:29:36 | 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, 10:23:08 | 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, 19:21:49 | 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