

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

CNPJ/MF: 62.577.929/0001-35

NIRE: 3530001003-5

ATA DA REUNIÃO ORDINÁRIA 126^a DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO (CAE)

DATA/HORA/LOCAL: Aos dezoito dias do mês de novembro do ano de dois mil e vinte e cinco (18/11/1025), às quinze horas (15h30min), foi realizada a Centésima Vigésima Sexta Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria Estatutário da Companhia de Processamento de Dados do Estado de São Paulo - PRODESP. A reunião ocorreu em formato híbrido, com a participação de alguns membros por videoconferência, utilizando a Plataforma Teams, e outros presencialmente na Sede Social da Companhia, localizada na Rua Águeda Gonçalves, 240, Taboão da Serra, Estado de São Paulo, CEP 06.760-900.

PARTICIPANTES: Presentes à reunião o Senhor MARCELO ALMEIDA, Coordenador do Comitê de Auditoria Estatutário (**CAE**) e Membro Independente do Conselho de Administração (**CA**), bem como os demais membros do Comitê: Senhora CARLA CRISTINA DE OLIVEIRA POLETTI; Senhora KAROLINA FONSECA LIMA; Senhor MOACYR VIEIRA SERODIO FILHO e Senhor SÉRGIO TADEU NEIVA CARVALHO.

CONVIDADOS: Foram convidados para participar de pontos específicos da pauta o Senhor ROBERTO CAMARGO e Senhora LAYLA MOREIRA, ambos da BDO RCS Auditores Independentes S/S Ltda.; o Senhor CAMILO COGO CAVALCANTI, Diretor Administrativo e Financeiro (**DAF**); o Senhor MATHEUS ROMUALDO DE JESUS, Coordenador de Contabilidade (**CCON**); o Senhor CARLOS ALBERTO JESUS BARREIRA, Analista Gestão Organizacional da Assessoria Técnica de Comunicação (**GCM**); a Senhora VIVIANE RODRIGUES GOMES, Gerente de Ouvidoria (**GOU**); o Senhor RICARDO CESAR DE MOURA JUCÁ, Diretor de Operações (**DOP**); o Senhor TIAGO ROMIO, Assessor Técnico da Gerência de Segurança da Informação (**GSM**); a Senhora RENATA AVIGRO ROSA, Gerente de Auditoria (**ADT**) e o Senhor RICARDO LOURENÇO, Gerente de Facilities (**GFL**).

APOIO: Prestaram apoio à realização da reunião a Senhora AYMEE DI MÔNACO, Gerente de Governança (**GGO**); a Senhora DEBORA MORAES DA CUNHA GONÇALVES, Coordenadora do Escritório de Governança (**CDEG**) e a Senhora SANDRA MARINALVA DA SILVA SOARES, Assessora do Escritório de Governança (**CDEG**), que atuou como Secretária da Reunião.

ASSUNTOS DA PAUTA:

1. Leitura das Atas dos Colegiados

O Comitê de Auditoria Estatutário (**CAE**) tomou ciência formal do conteúdo das atas das Reuniões Ordinárias (**RO**) do Conselho Fiscal (**CF**), realizadas em 15/07/2025, 19/08/2025, 16/09/2025 e 21/10/2025, não havendo destaque para algum assunto tratado pelos Conselhos.

2. Revisão das Demonstrações Financeiras (DFs), do 3º Trimestre de 2025

O Diretor Financeiro apresentou a análise das DFs, destacando o aumento expressivo do ativo intangível, que evoluiu de [REDACTED], impulsionado por investimentos estratégicos em sistemas informatizados voltados aos clientes da Companhia. Informou que, a partir de outubro, a capitalização desses ativos passou a ser reduzida, à medida que os sistemas entraram em operação, gerando despesas recorrentes de manutenção e licenciamento, com reflexos no resultado operacional, sem comprometer a geração futura de receitas. Foram citados projetos estruturantes, como RH Estruturante, Hiper automação, Facilita SP e sistemas da JUSCESP, ressaltando que parte do intangível já começou a gerar receita e mantém potencial de monetização nos próximos períodos. Quanto ao fluxo de caixa, registrou-se que, embora os níveis atuais sejam adequados às operações, [REDACTED], decorrente de pendências contratuais e negociações em andamento, além de valores sob análise de ateste e faturamento.

Por fim, informou que os [REDACTED]

[REDACTED], refletindo o compromisso da Companhia com a execução de projetos estratégicos essenciais à transformação digital e operacional do Estado, cujas receitas deverão ser reconhecidas nos exercícios futuros.

Concluída a apresentação, o Comitê de Auditoria agradeceu ao Diretor pela exposição detalhada e pelos esclarecimentos prestados, reconhecendo seu empenho e dedicação na gestão da área administrativa e financeira da Companhia.

O Comitê analisou os impactos financeiros e contábeis decorrentes do aumento do intangível, destacando a necessidade de acompanhamento contínuo para assegurar a correta contabilização e a recuperação dos investimentos. Também foi dada atenção especial à questão da imunidade tributária, ressaltando a importância do monitoramento dos impactos financeiros e dos procedimentos para eventual reconhecimento futuro. [REDACTED]

[REDACTED]
[REDACTED]
Na sequência, foram convidados, de forma separada, os Representantes da BDO RCS Auditores Independentes S/S Ltda. com a finalidade de apresentar as conclusões do Relatório de Auditoria Externa,

elaborado a partir das Demonstrações Financeiras referentes ao 3º trimestre de 2025. A reunião teve como propósito principal examinar os resultados divulgados, esclarecer eventuais dúvidas e definir as diretrizes necessárias para o acompanhamento das questões financeiras e contábeis da organização.

Os Auditores Independentes apresentaram a agenda e o escopo dos trabalhos referentes à revisão limitada das informações contábeis trimestrais findas em 30 de setembro de 2025, executada de acordo com a NBC TR 2410. Destacaram os principais pontos analisados no período, incluindo as flutuações relevantes e o complemento da provisão referente à receita do fator A, [REDACTED]

[REDACTED] o, motivo pelo qual a auditoria reiterou a recomendação de ajuste complementar. O Comitê solicitou esclarecimentos adicionais sobre a manutenção desse valor e a necessidade do ajuste.

Reportaram o acompanhamento da operação de venda do imóvel da Mooca, na qual recomendaram a divulgação adequada nas notas explicativas, considerando que o registro contábil somente deverá ocorrer após o cumprimento das condições previstas para novembro, operação esta que deverá gerar impacto tributário significativo em razão do ganho de capital. Os membros do Comitê avaliaram os riscos relacionados ao momento de registro, às cláusulas contratuais e aos efeitos fiscais decorrentes.

No tocante à **imunidade tributária**, informaram que o tema permanece em acompanhamento trimestral junto à companhia, ainda sem prazo definido para efetiva adoção, embora se espere impacto positivo relevante quando implementado. Quanto ao aumento observado no ativo intangível, [REDACTED]

[REDACTED] a auditoria externa esclareceu que a validação ocorrerá no escopo da auditoria de 31 de dezembro, abrangendo a verificação da existência, documentação, vida útil e respectivos testes de recuperabilidade, caso o ativo venha a ser efetivado.

Sobre transações com partes relacionadas, foi reforçado que se avalia a existência de contratos, esforços de cobrança e adequação das provisões para perdas, considerando a particularidade da Companhia prestar serviços majoritariamente ao próprio Estado. Em relação às contingências judiciais, foi esclarecido que as confirmações formais são realizadas apenas na auditoria anual, quando são obtidas respostas dos assessores jurídicos e, quando necessário, a participação de especialistas para avaliar a probabilidade de perda e eventuais complementações de provisão.

A respeito do aumento das despesas operacionais, foi detalhado que o crescimento não decorre do registro dos novos valores de intangível, já que estes se encontram classificados como adiantamento; o efeito identificado refere-se principalmente à amortização de ativos intangíveis já existentes, aos investimentos decorrentes de novos contratos, especialmente ligados à área de cibersegurança e ao impacto do dissídio de pessoal. Os Auditores ressaltaram, entretanto, a melhoria geral dos resultados da companhia entre



2024 e 2025, com perspectiva ainda mais favorável para 2026, [REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

Ao final da exposição, a BDO reiterou a importância de que tais adequações sejam concluídas antes da exigência das novas obrigações acessórias, sob pena de riscos de não conformidade. Também foi registrada a continuidade da preocupação com os procedimentos de faturamento e com o fluxo de caixa, especialmente no encerramento de dezembro, reforçando a necessidade de uma força-tarefa interna para evitar acúmulos e riscos no teste de *cut-off*. O Comitê **enfatizou** a relevância de acompanhar de forma consolidada todos esses temas, monitorando o cumprimento das obrigações tributárias, a evolução das despesas operacionais, a gestão de ativos intangíveis, as contingências judiciais e o fluxo de caixa da companhia.

Não havendo outras manifestações, o Comitê agradeceu aos Auditores Independente pelo trabalho desenvolvido e registrou, por fim, que o relatório de auditoria independente da BDO apresentou parecer limpo, sem ressalvas, e destacou transações com partes relacionadas, conforme praticado nos demais exercícios. Considerou adequadas as informações apresentadas e deliberou acompanhar de forma contínua os investimentos em ativos intangíveis, a execução dos projetos estratégicos, o fluxo de caixa e os procedimentos relacionados à imunidade tributária, mantendo-se à disposição para esclarecimentos adicionais sobre eventuais impactos no desempenho econômico e financeiro da Companhia.

3. Ciência da execução das metas Corporativas do Programa de Participação dos Resultados (PPR)

- 2025

O Comitê tomou ciência da execução das metas corporativas do Programa de Participação nos Resultados (PPR) 2025, com ênfase na **meta de satisfação do cliente e na metodologia final da pesquisa a ser aplicada**, conforme solicitado na reunião de 17/09/2025. Para tratar do tema, foi convidado o Analista Gestão Organizacional da Assessoria Técnica de Comunicação, que realizou a apresentação detalhando a metodologia utilizada para medir a satisfação dos clientes da Companhia. A Gerente de Auditoria participou do encontro em atendimento à recomendação da Auditoria Interna. Foi explicado que a metodologia original, em vigor desde 2009, passou por atualização a partir de recomendações dos institutos de pesquisa responsáveis pelas últimas avaliações, com o objetivo de aumentar a consistência e reduzir possíveis distorções nos resultados. Foram destacados três aspectos principais da atualização: o agrupamento dos clientes, que passou de três para quatro grupos, mantendo prefeituras e consignatárias inalterados e subdividindo os demais clientes conforme participação na receita da Companhia; a



ponderação das respostas, que deixou de ser proporcional à participação individual de cada cliente e passou a ser aplicada de forma equilibrada por grupo, com pesos fixos de 5%, 2% e 1% dependendo da categoria, buscando maior transparéncia e consistência nos resultados; e a distribuição dos pesos entre os respondentes, ajustando a participação dos níveis estratégico, tático e operacional, de forma a valorizar a visão estratégica e operacional na avaliação, sem reduzir a importância de qualquer nível.

O Comitê registrou ciência sobre as mudanças metodológicas, destacando que estas contribuem para o acompanhamento mais preciso das metas corporativas e para a análise dos riscos estratégicos prioritários da companhia. Ressaltou que o acompanhamento contínuo da evolução das metas, aliado à aplicação da metodologia revisada, permitirá avaliações mais equilibradas e confiáveis da satisfação do cliente, atendendo às recomendações da Auditoria Interna.

Não havendo questionamentos adicionais, o Comitê agradeceu a apresentação detalhada do Analista e **registrou** o acompanhamento da execução das metas, bem como a metodologia atualizada a ser aplicada, mantendo o compromisso de monitorar os desdobramentos futuros deste tema estratégico.

4. Acompanhamento do relatório de Ouvidoria - 3º trimestre/2025

A Gerente de Ouvidoria apresentou os principais indicadores do período. Foram registradas [REDACTED]

[REDACTED] [REDACTED] [REDACTED] [REDACTED] [REDACTED] [REDACTED]

Principais violações: na Companhia, descumprimento de normativos e problemas comportamentais; nos Postos Poupatempo, assédio moral e fraude. Houve uma fraude procedente na Companhia (adulteração de atestado médico) e duas nos Poupatempo. Casos de assédio moral e sexual seguem em apuração. As ações decorrentes seguem os procedimentos de integridade, com comunicação às áreas responsáveis e à unidade de riscos. O Comitê não apresentou dúvidas e reforçou a importância do acompanhamento dessas medidas, agradecendo, por fim, a apresentação conduzida pela Gerente.

5. Apresentação do status das recomendações da Auditoria Interna pendentes de atendimento, por Diretoria

O Diretor de Operações e o Assessor Técnico da Gerência de Segurança da Informação apresentaram ao Comitê o status das recomendações da Auditoria Interna ainda pendentes de atendimento, conforme solicitado na reunião realizada em 17/09/2025. A apresentação contou com a participação da Gerente de Auditoria, convidada pelo CAE. Durante a exposição, foram detalhados os planos de ação, incluindo as medidas já executadas, as dificuldades enfrentadas para implementação e os prazos comprometidos para



regularização das pendências. O Diretor de Operações declarou ciência das ocorrências, reconheceu a responsabilidade pelos atrasos e assumiu o compromisso de priorizar o acompanhamento das pendências. Informou que, embora a área de Segurança da Informação tenha sido criada com atribuições relevantes, sua estrutura ainda não se mostrava adequada para atender integralmente aos processos sob sua responsabilidade, o que impactou a execução dos planos de ação. Ressaltou que ajustes estruturais estão em andamento, com envolvimento dos gestores e da equipe de governança, visando assegurar o cumprimento efetivo das recomendações. Informou, ainda, que os planos de ação com prazos vencidos serão concluídos na próxima semana, enquanto os demais permanecem dentro dos prazos estabelecidos. O Diretor reforçou o compromisso de acompanhar pessoalmente a execução e manter diálogo constante com a Auditoria Interna, garantindo a rápida resolução de eventuais obstáculos. O Colegiado agradeceu aos expositores pela disponibilidade e esclarecimentos apresentados, avaliou que o encaminhamento está adequado e destacou a importância da colaboração e empenho na resolução das ocorrências.

6. Avaliação do Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT/2026)

A Gerente de Auditoria apresentou a versão preliminar do PAINT/2026, que será apreciada e encaminhada para aprovação pelo Conselho de Administração. [REDACTED]

Por fim, ficou definido que o PAINT/2026 recebeu parecer favorável do CAE e seguirá para aprovação pelo Conselho de Administração na última reunião do ano, [REDACTED]

[REDACTED] O CAE **solicitou**, ainda, que a versão final do documento seja disponibilizada ao Comitê na sua próxima Reunião Ordinária (RO).

7. Acompanhamento das atividades da Auditoria Interna

A Gerente apresentou ao CAE o status das atividades da Auditoria Interna. Informou que as atualizações mensais foram realizadas, com algumas pendências em análise e solução prevista para a próxima semana. Algumas auditorias seguem em andamento, com atrasos pontuais por troca de responsáveis ou



necessidade de evidências adicionais. Houve redução significativa das pendências antigas (2023 e 2024), indicando avanço no cumprimento das recomendações, inferindo-se o êxito dessa prática ao convite do Comitê aos Diretores da Companhia, para apresentação dos apontamentos pendentes de atendimento. Quanto às demandas do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo (**TCE-SP**), definiu-se que o fluxo será centralizado na Auditoria Interna, [REDACTED]

Diante do exposto, o Comitê **solicitou** tratar o PAINT e o acompanhamento das atividades como itens separados na próxima pauta. Ao final, os membros agradeceram à Gerente pelo trabalho e esclarecimentos apresentados.

8. Acompanhamento e status da finalização do leilão dos bens móveis das Unidades “Mooca e Prestes Maia”

O Gerente de *Facilities* apresentou o resultado do leilão realizado em 30/10/2025, conforme solicitação do CAE na reunião de 16/07/2025. [REDACTED]

[REDACTED] O leilão ocorreu em cinco dias, com destaque para a venda integral de papel tributado e equipamentos de grande porte, restando apenas dois itens para leilão futuro. A venda de mobiliário obsoleto teve menor adesão, mas contribuiu para o resultado positivo. [REDACTED]

[REDACTED] O mobiliário da unidade Prestes Maia foi integralmente doado à biblioteca local, sem pendências.

O Comitê de Auditoria Estatutário parabenizou a condução do processo e sugeriu que os itens não vendidos ou reaproveitados sejam avaliados, quanto à possibilidade de destinação ao Fundo Social de Solidariedade.

9. Deliberar sobre o Plano de Trabalho do CAE, para o exercício 2026

O Coordenador do Comitê de Auditoria Estatutário (**CAE**) apresentou o Plano de Trabalho para o exercício de 2026. Após análise, os membros do CAE propuseram ajustes pontuais ao documento e **solicitou** que: **i**) a Assessora do Escritório de Governança incorpore os ajustes sugeridos pelos membros do CAE; **ii**) após a consolidação das alterações, o documento seja encaminhado ao Colegiado para continuidade do



processo deliberativo e adequada análise; e **iii)** posteriormente, o Plano de Trabalho aprovado pelo CAE seja submetido ao Conselho de Administração para ciência e aprovação.

10. Acompanhamento das Demandas do Comitê de Auditoria Estatutário

Sobre os planos de ação pendentes de atendimento, ações realizadas e dificuldades para implementação das recomendações da Auditoria Interna, pendentes de atendimento, em atendimento ao solicitado na reunião de 30/10/2025, a Assessora do Escritório de Governança informou que a resposta foi enviada por e-mail pelo Superintendente de Sistemas Estruturantes, da Diretoria de Desenvolvimento de Sistemas (**DDS**), ao Escritório de Governança, sendo posteriormente disponibilizado tanto na pasta do *SharePoint* do Comitê, quanto no *Atlas Governance*, e que será novamente encaminhado aos membros por e-mail.

11. Outros assuntos de interesse social

a) Ciência da posição econômica e financeira da Companhia: Resultados acumulados até **outubro/2025**; Contas a Receber; e o Fluxo de Caixa incluindo a análise dos valores apresentados [REDACTED]
[REDACTED] O Diretor Administrativo-Financeiro e o Coordenador de Contabilidade apresentaram que [REDACTED] superando os resultados do mesmo período de 2024, em função da melhoria na gestão do faturamento e da redução das despesas operacionais.

b) Ciência do relatório das denúncias da área de Corregedoria, bem como as ações disciplinares tomadas pela administração - 3º trimestre/2025. Os membros do Comitê tomaram ciência do relatório referente às denúncias recebidas pela gerência de Corregedoria, bem como das ações disciplinares adotadas pela Administração no 3º trimestre de 2025, por meio da análise dos documentos previamente encaminhados.

c) Os membros do Comitê de Auditoria Estatutário tomaram ciência dos Ofícios-Circulares CODEC nº 013/2024, 014/2024, 004/2025, 005/2025, 007/2025, 008/2025 e 009/2025, referentes, respectivamente, às normas sobre encerramento da execução orçamentária e financeira, ao Portal Integrador Estadual “Facilita SP”, à reorganização do programa São Paulo Sempre Alerta, à aplicação da Lei nº 12.846/2013, à disciplina de avaliação de programas de integridade, à Política de Indicação de Administradores e Conselheiros em empresas sob controle do Estado e, às normas gerais sobre remuneração, gratificações e benefícios nas empresas em que o Estado é acionista controlador. Os documentos foram analisados pelos membros por meio de material previamente encaminhado, assegurando ciência sobre o conteúdo, providências estabelecidas e eventuais recomendações, conforme competência do Comitê. Ressalta-se



que o Comitê **solicitou** que o Ofício-Circular CODEC nº 007/2025 conste como item de *follow-up*, a fim de acompanhar sua execução e eventuais providências futuras.

ENCERRAMENTO: Nada mais havendo a tratar ou deliberar, o Coordenador do Comitê, agradeceu a presença de todos e declarou a reunião encerrada, e eu, Sandra Marinalva da Silva Soares, Secretária da reunião, lavrei a presente ata, que, após ser encaminhada, lida e achada conforme, será aprovada e assinada em momento oportuno, o que foi consensualmente aceito por todos os Membros presentes ao ato. Taboão da Serra, 18 de novembro de 2025.



Marcelo Almeida

42150

MARCELO ALMEIDA

Coordenador do Comitê de Auditoria Estatutário



Carla Cristina De Oliveira Poletti

42148

CARLA CRISTINA DE OLIVEIRA POLETTI

Membro do Comitê de Auditoria Estatutário



KAROLINA FONSECA LIMA

42147

KAROLINA FONSECA LIMA

Membro do Comitê de Auditoria Estatutário



Moacyr Vieira Serodio Filho

42146

MOACYR VIEIRA SERODIO FILHO

Membro do Comitê de Auditoria Estatutário



Sergio Tadeu Neiva Carvalho

42149

SÉRGIO TADEU NEIVA CARVALHO

Membro do Comitê de Auditoria Estatutário



Sandra Marinalva Da Silva Soares

39619

SANDRA MARINALVA DA SILVA SOARES

Assessora do Escritório de Governança e
Secretaria da Reunião

Minuta Ata CAE 126 - 18-nov-2025_vfinal.pdf

Valide a autenticidade do documento clicando ou escaneando o QR Code ao lado ou acesse o [verificador de autenticidade](#) e insira o código: 36B2E-7FF88-49441



Solicitação de assinatura iniciada por: Sandra M. d. S. S. em 30/12/2025

Assinaturas



Carla Cristina de Oliveira Poletti
Assinou Eletronicamente



Assinou em: 30 de dezembro de 2025, 10:42:45 | E-mail: car*****@sp***** | Endereço de IP: 2804:1964:410:e900:8d03:283f:8540:96a4 | Segundo Fator de Autenticação: Whatsapp | Dispositivo/Aplicativo: Atlas App (3.3.0), iOS | Celular: (**) *****-8162



Marcelo Almeida
Assinou Eletronicamente



Assinou em: 30 de dezembro de 2025, 12:58:22 | E-mail: m.a*****@sp***** | Endereço de IP: 2804:389:7137:69b3:1:0:61bd:2cda | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Atlas App (3.3.0) | Celular: (**) *****-6939



Sandra Marinalva da Silva Soares
Assinou Eletronicamente



Assinou em: 30 de dezembro de 2025, 14:50:18 | E-mail: sso****@sp***** | Endereço de IP: 2804:f44:2a4:f948:a4d0:c8fa:1f84:e5d4 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Microsoft Edge 143.0.0.0, Windows 10 | Celular: (**) *****-0797



KAROLINA FONSECA LIMA
Assinou Eletronicamente



Assinou em: 30 de dezembro de 2025, 20:37:43 | E-mail: kar*****@sp***** | Endereço de IP: 2804:14d:8c88:4ac0:34ec:696c:eb2:4186 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 143.0.0.0, Windows 10 | Celular: (**) *****-3555



moacyr vieira serodio filho
Assinou Eletronicamente



Assinou em: 05 de janeiro de 2026, 08:52:37 | E-mail: mvs*****@sp***** | Endereço de IP: 2804:37cc:1113:c700:61b8:394c:b81d:5c2b | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Atlas App (3.3.0) | Celular: (**) *****-4040



Sergio Tadeu Neiva Carvalho
Assinou Eletronicamente



Assinou em: 05 de janeiro de 2026, 10:20:10 | E-mail: ser*****@sp***** | Endereço de IP: 189.85.83.11 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 143.0.0.0, Windows 10 | Celular: (**) *****-8570