

COMPANHIA DE PROCESSAMENTO DE DADOS DO ESTADO DE SÃO PAULO - PRODESP**CNPJ/MF: 62.577.929/0001-35****NIRE: 3530001003-5****ATA DA REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA Nº 131-2026 DO COMITÊ DE AUDITORIA
ESTATUTÁRIO (CAE)**

DATA/HORA/LOCAL: Aos seis dias do mês de março do ano de dois mil e vinte e seis (06/03/2026), às nove horas (9h), foi realizada a Centésima Trigésima Primeira Reunião Extraordinária do Comitê de Auditoria Estatutário da Companhia de Processamento de Dados do Estado de São Paulo (**PRODESP**). A reunião ocorreu em formato híbrido, por videoconferência, utilizando a Plataforma Teams, e na Sede Social da Companhia, localizada na Rua Águeda Gonçalves, 240, Taboão da Serra, Estado de São Paulo, CEP 06760-900.

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: Senhoras CARLA CRISTINA DE OLIVEIRA POLETTI; KAROLINA FONSÊCA LIMA; Senhores MOACYR VIEIRA SERODIO FILHO e SÉRGIO TADEU NEIVA CARVALHO.

CONVIDADOS: Foram convidados para participar de pontos específicos da pauta os Senhores: CAMILO COGO CAVALCANTI, Diretor Administrativo e Financeiro (**DAF**); GLAUBER ALEIXO FREDIANI, Gerente de Controladoria (**CTR**); LAYLA MOREIRA, Auditora Independente (**BDO RCS Auditores Independentes S/S Ltda**); RENATA AVIGRO ROSA, Gerente de Auditoria (**ADT**); e PRISCILLA ASSIS PARADA, Superintendente de Estratégia e Governança (**SGV**).

APOIO: Prestaram apoio à realização da reunião a Senhora AYMEE BEATRIZ DI MONACO (**GGO**) e a Senhora SANDRA MARINALVA DA SILVA SOARES, Assessora do Escritório de Governança (**CDEG**), que atuou como Secretária da Reunião.

REGISTRE-SE: Após dar as boas-vindas aos membros, a Assessora do Escritório de Governança concedeu a palavra ao Coordenador do Comitê, que contextualizou a realização da presente reunião extraordinária. Destacou que a convocação ocorreu em razão da necessidade de apreciação tempestiva das demonstrações financeiras do exercício de 2025, em alinhamento com os prazos de deliberação da Diretoria Executiva e posterior submissão ao Conselho de Administração.



O Coordenador ressaltou as dificuldades enfrentadas para compatibilizar agendas com a auditoria independente, observando que a definição tardia da data da reunião gerou preocupação quanto à participação dos auditores. Em razão disso, solicitou o apoio da Administração para estabelecer, com antecedência, um calendário anual das reuniões destinadas à aprovação das Demonstrações Financeiras do exercício findo e das Demonstrações Financeiras Intermediárias, a fim de garantir melhor planejamento e evitar situações semelhantes.

Os membros concordaram com a proposta, reconhecendo a importância de maior previsibilidade no processo.

ASSUNTOS DA PAUTA:

1. Analisar e discutir as contas do exercício encerrado em 31 de dezembro de 2025, incluindo:

a) Demonstrações Financeiras completas – Exercício de 2025; b) Relatórios Anuais da Administração e de Sustentabilidade – Exercício de 2025; c) Proposta de Destinação do Lucro – Exercício de 2025, incluindo a Política Remuneratória dos Administradores (abril/2026 a março/2027); d) Proposta de Pagamento de Prêmio Eventual aos Diretores; e e) Relatório da Auditoria Externa.

O Diretor Administrativo e Financeiro, acompanhado do Gerente de Controladoria, apresentou o desempenho econômico-financeiro da Companhia em 2025, iniciando com panorama geral dos resultados. Informou que a receita operacional líquida atingiu aproximadamente [REDACTED] com crescimento frente ao exercício anterior. O **EBITDA** encerrou o período em cerca de [REDACTED] **milhões**, enquanto o **lucro líquido** somou aproximadamente [REDACTED] inferior ao do exercício anterior, reflexo de decisões estratégicas, como a não reposição de determinadas receitas e a política de não repasse integral de custos aos clientes.

Destacou que a Companhia mantém **crescimento consistente**, com taxa média anual próxima de 12% no período recente, e reduziu custos em aproximadamente [REDACTED] resultado de iniciativas de eficiência operacional e renegociação contratual.

Quanto à posição financeira, informou que o caixa ao final do exercício era de cerca de [REDACTED] após investimentos totais aproximados de [REDACTED] sendo [REDACTED] em ativos intangíveis e [REDACTED] em imobilizado. Entre os investimentos, destacou o projeto do **motor biométrico**, que já recebeu cerca de [REDACTED] e encontra-se em fase de maturação. Nas contas patrimoniais, observou-se aumento das **despesas antecipadas**, que passaram de cerca de [REDACTED] (2024) para [REDACTED] (2025), principalmente devido a contratos e licenças de tecnologia. Aproximadamente [REDACTED] serão amortizados em 2026. O saldo de **fornecedores** também cresceu, de cerca de [REDACTED] para [REDACTED] acompanhando a expansão dos investimentos.



SC
42149



KL
42147




SS
39619



CP
42148



MA
42150



mf
42146

Informou, ainda, a constituição de Provisões para Créditos de Liquidação Duvidosa (**PCLD**) no montante de [REDACTED] e baixas de títulos no valor de [REDACTED] relacionadas principalmente ao Detran, Saúde e Agricultura.

Apresentou versão ajustada dos resultados, indicando que, excluídos efeitos extraordinários, o **EBITDA ajustado** alcançaria aproximadamente [REDACTED] e o **lucro líquido ajustado**, cerca de [REDACTED] evidenciando a capacidade operacional da Companhia.

Comentou mudanças na estrutura de custos, com redução da dependência de mão de obra terceirizada (de 49% para 33%) e maior uso de soluções tecnológicas, alinhadas ao processo de modernização.

Em seguida, abordou detalhadamente o impacto da **coleta biométrica**, que nos anos anteriores representava importante fonte de receita (entre [REDACTED]). A interrupção da recorrência dessas receitas a partir do final de 2023 impactou diretamente o resultado de 2025. Houve recebimentos indenizatórios referentes a períodos anteriores, porém sem recorrência. A expectativa é de retomada parcial em 2026, com previsão de aproximadamente [REDACTED] condicionados à formalização contratual com o Detran.

Dada a relevância do tema, houve questionamentos do Comitê quanto à ausência de contrato vigente, previsibilidade de receitas, critérios de reconhecimento e impactos na sustentabilidade financeira. O Diretor esclareceu que a Administração atua para regularização contratual e que os valores foram reconhecidos conforme normas contábeis.

Também apresentou análise de rentabilidade por cliente, destacando que, no conjunto das operações com o Governo do Estado, há equilíbrio entre contratos superavitários e deficitários, sendo o resultado da Companhia sustentado por clientes externos e eventos não recorrentes.

Após os esclarecimentos, o Comitê registrou ciência e agradeceu a apresentação.

Na sequência, a representante da **Auditora Independente** informou que os trabalhos de auditoria das demonstrações financeiras de 2025 estavam substancialmente concluídos, restando apenas pendência relacionada à avaliação dos controles gerais de TI (**ITGC**), em razão da análise de incidente cibernético recente. Atualizações recebidas indicam que o evento não gerou impacto contábil e esteve restrito ao ambiente operacional específico.

A Auditora destacou a identificação de ajuste referente a **receitas a faturar (work in progress)**, no valor aproximado de [REDACTED] (antes de tributos), relativo aos serviços prestados em 2025 e reconhecidos em 2026. Embora a metodologia tenha evoluído, permanecem fragilidades nos controles, que serão registradas na carta de recomendações. Ressaltou, contudo, que não foram identificadas distorções relevantes e que a opinião de auditoria será **sem modificações**. Haverá parágrafo de ênfase sobre saldos com partes relacionadas, dada sua relevância quantitativa, sem indicar inconsistências.

Respondendo às perguntas do Comitê, a Auditora explicou que os aumentos em despesas antecipadas, fornecedores e rubricas do ativo circulante foram avaliados no contexto analítico,


42149
42147
39619
42148
42150
42146

sem identificação de riscos relevantes. Sobre a redução de caixa, esclareceu que a análise está restrita aos aspectos contábeis, não se estendendo à gestão de recursos.

Informou, ainda, a participação de especialistas em TI e tributos, sem identificação de pontos críticos adicionais. Destacou a evolução da equipe contábil da Companhia, com maior qualidade das informações e redução de ajustes frente ao exercício anterior.

Foram discutidas ainda as mudanças metodológicas no cálculo do **work in progress**, agora baseado em dados efetivos de faturamento subsequente, aumentando a precisão.

O Comitê registrou ciência, reforçando a necessidade de aprimoramento dos controles relacionados às receitas a faturar e da área comercial, e solicitou o envio do cronograma de reuniões de 2026 à equipe da BDO. O Comitê agradeceu à Auditora Independente pela qualidade dos trabalhos e pelas contribuições prestadas.

2. Ciência sobre a aferição das Metas Corporativas do Programa de Participação nos Resultados - PPR 2025.

O Comitê tomou ciência da aferição das metas corporativas do Programa de Participação nos Resultados (**PPR**) referente ao exercício de 2025, realizada nos termos do § 2º do art. 23 da Lei Federal nº 13.303/2016 e do inciso V do art. 14 do Estatuto Social, para fins de análise do atingimento das metas do Plano de Negócios e da Estratégia de Longo Prazo da Companhia.

Na sequência, a Gerente de Auditoria apresentou os resultados consolidados da aferição, contextualizando o processo no âmbito do planejamento estratégico e do acompanhamento das metas corporativas ao longo do exercício.

Esclareceu que o modelo de avaliação adotado pela Companhia se baseia em indicadores corporativos previamente definidos e alinhados aos objetivos estratégicos, incluindo desempenho econômico-financeiro, eficiência operacional, qualidade dos serviços, inovação e governança. Informou que essas metas foram desdobradas a partir do planejamento estratégico e monitoradas periodicamente, com consolidação final para apuração do PPR.

A Gerente destacou que, em 2025, a Companhia apresentou desempenho geral satisfatório, com cumprimento relevante dos indicadores, ainda que com variações entre os diferentes eixos avaliados. Os resultados refletem tanto o crescimento da receita e a execução de projetos estratégicos quanto desafios enfrentados no período, especialmente relacionados à mudança no perfil de receitas e à adaptação operacional.

Ressaltou, ainda, que o processo de aferição observou integralmente os critérios legais e estatutários aplicáveis, assegurando transparência, rastreabilidade e aderência às boas práticas de governança.

Durante a apresentação, foram detalhados os principais indicadores utilizados e seus respectivos níveis de atingimento. A Superintendente de Estratégia e Governança destacou que a metodologia atribui pesos diferenciados aos indicadores, conforme sua relevância estratégica.



Os membros do Comitê realizaram questionamentos sobre critérios de mensuração, consistência dos dados e aderência dos resultados ao desempenho observado ao longo do exercício, bem como sobre aspectos de governança do processo, incluindo etapas de validação interna. A Superintendente prestou os esclarecimentos, informando que a aferição foi conduzida com base em dados auditáveis e submetida às instâncias competentes, garantindo confiabilidade e conformidade com normativos internos e externos.

Ao final, o Comitê registrou ciência dos resultados apresentados e agradeceu as informações prestadas pela Gerente de Auditoria e pela Superintendente de Estratégia e Governança, não identificando óbices no processo de aferição das metas corporativas do PPR 2025.

3. Ciência da: (i) Carta Anual de Governança; (ii) Política de Distribuição de Dividendos; (iii) Política de Divulgação de Informações e Porta-Vozes; (iv) Política de Transações com Partes Relacionadas; (v) Política Anticorrupção e Antissuborno; (vi) Política de Compliance; (vii) Política de Gestão de Riscos e Controles Internos; (viii) Política de Patrocínio; e (ix) Política de Preços e Descontos.

A Assessora do Escritório de Governança apresentou ao Comitê informações sobre os documentos institucionais listados, destacando que todas as políticas e a Carta Anual de Governança encontram-se disponíveis no site da Companhia, na pasta de reuniões do Colegiado no SharePoint e na plataforma Atlas Governance. Informou, ainda, que esses documentos estão alinhados às diretrizes legais e estatutárias aplicáveis, bem como às boas práticas de governança corporativa, garantindo transparência e adequada prestação de contas.

Os membros do Comitê ressaltaram a importância da atualização tempestiva das políticas, de forma a refletir a evolução do ambiente regulatório, dos riscos corporativos e das práticas internas. Nesse contexto, foram realizados questionamentos sobre os fluxos de revisão e aprovação, bem como sobre os mecanismos de disseminação e capacitação dos colaboradores, com ênfase nas políticas relacionadas a compliance, gestão de riscos e integridade.

Também foram discutidos aspectos vinculados à efetividade prática das políticas, especialmente as referentes às Transações com Partes Relacionadas e à Gestão de Riscos e Controles Internos, destacando-se a necessidade de monitoramento contínuo, rastreabilidade das decisões e adequada formalização dos processos para mitigação de riscos e garantia de conformidade. Adicionalmente, os membros enfatizaram a relevância da Política de Divulgação de Informações e Porta-Vozes, sobretudo em situações sensíveis, bem como da Política Anticorrupção e Antissuborno, essenciais para o fortalecimento da cultura de integridade da Companhia.

A Assessora esclareceu que os documentos seguem fluxo formal de elaboração, revisão e aprovação, e que as áreas responsáveis atuam continuamente na disseminação e treinamento interno. Ao final, o Comitê registrou ciência de todos os documentos apresentados, sem ressalvas, reforçando a importância de sua constante evolução e efetividade.


42149
42147
39619
42148
42150
42146

4. Aprovação dos Relatórios do Comitê de Auditoria Estatutário (versões completa e resumida)

O Coordenador informou que as versões completa e resumida dos Relatórios do Comitê de Auditoria Estatutário foram disponibilizadas previamente nas pastas de reuniões do colegiado, para análise e eventuais contribuições. Após a avaliação, os membros manifestaram concordância quanto à adequação do conteúdo, à consistência das informações e à conformidade com as disposições legais, estatutárias e com as melhores práticas de governança corporativa.

Não havendo manifestações contrárias, o Comitê deliberou, por unanimidade, pela aprovação dos referidos relatórios, autorizando seu encaminhamento às instâncias competentes da Companhia para as providências cabíveis.

5. Outros assuntos de interesse da sociedade

Não houve outros assuntos de interesse social.

ENCERRAMENTO: Nada mais havendo a tratar ou deliberar, o Coordenador do Comitê, agradeceu a presença de todos e declarou a reunião encerrada, e eu, 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/SP, 06 de março de 2026.


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 FONSÊCA 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
Secretária da Reunião

Ata RE_CAЕ 131-2026_06-03-2026_Extra_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: 75E41-7E012-814F3



Solicitação de assinatura iniciada por: Sandra M. d. S. S. em 31/03/2026

Assinaturas



Sandra Marinalva da Silva Soares
Assinou Eletronicamente



39619

Assinou em: 31 de março de 2026, 16:23:43 | E-mail: sso****@sp***** | Endereço de IP: 200.144.5.29 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Microsoft Edge 146.0.0.0, Windows 10 | Celular: (**) *****-0797



moacyr vieira serodio filho
Assinou Eletronicamente



42146

Assinou em: 01 de abril de 2026, 05:43:59 | E-mail: moa*****@ho***** | Endereço de IP: 45.188.182.10 | Segundo Fator de Autenticação: Whatsapp | Dispositivo/Aplicativo: Atlas App, Android (okhttp) | Celular: (**) *****-4040



Marcelo Almeida
Assinou Eletronicamente



42150

Assinou em: 01 de abril de 2026, 13:19:47 | E-mail: m.a*****@sp***** | Endereço de IP: 2804:389:a3c9:9a5:ee29:342:e09e:adc8 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Atlas App (3.3.5) | Celular: (**) *****-6939



Carla Cristina de Oliveira Poletti
Assinou Eletronicamente



Carla Cristina De Oliveira Poletti



CP

42148

42148

Assinou em: 01 de abril de 2026, 14:27:23 | E-mail: car*****@sp***** | Endereço de IP:
2804:7f0:b401:5146:91e0:f884:8abb:54c6 | Segundo Fator de Autenticação: Whatsapp |
Dispositivo/Aplicativo: Chrome 146.0.0.0, Windows 10 | Celular: (**) *****-8162



KAROLINA FONSECA LIMA
Assinou Eletronicamente



KAROLINA FONSECA LIMA



KL

42147

42147

Assinou em: 01 de abril de 2026, 15:11:44 | E-mail: kar*****@sp***** | Endereço de IP:
2804:14d:8c88:4ac0:e08d:3a90:8b08:66b9 | Segundo Fator de Autenticação: SMS |
Dispositivo/Aplicativo: Mobile Safari , iOS 26.3.1 | Celular: (**) *****-3555



Sergio Tadeu Neiva Carvalho
Assinou Eletronicamente



Sergio Tadeu Neiva Carvalho



SC

42149

42149

Assinou em: 06 de abril de 2026, 16:19:58 | E-mail: ser*****@sp***** | Endereço de IP:
189.85.82.91 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 146.0.0.0,
Windows 10 | Celular: (**) *****-8570