

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

CNPJ/MF: 62.577.929/0001-35

NIRE: 3530001003-5

Reunião Ordinária do Conselho Fiscal

DATA/HORA E LOCAL: Aos 10 dias do mês de março de 2025, às 10 horas, foi realizada a Reunião do Conselho Fiscal no formato híbrido, por videoconferência pela plataforma Microsoft Teams e presencialmente, na Sede da Companhia de Processamento de Dados do Estado de São Paulo - PRODESP, situada na Rua Águeda Gonçalves, 240, CEP: 06760-900, Município de Taboão da Serra, Estado de São Paulo.

PRESENÇA: Participação dos membros em exercício, conforme descritos: Membros do Conselho Fiscal: Tarcila Peres Santos, Luzia Sarno; Maurício Barutti de Oliveira; Wagner de Campos Rosário, José Lopes Hott Júnior e representando o Escritório de Governança, Aymée Beatriz Di Mônaco, Gerente de Governança e Correição, Paula de Freitas Candido, Coordenadora de Escritório de Governança, que secretariou a reunião e Sandra Marinalva da Silva Soares.

PARTICIPAÇÃO: Layla Moreira, representantes da BDO Auditores Independentes; Camilo Cavalcanti, Diretor Administrativo Financeiro; Jorge Luiz de Souza, Gerente de Licitações; Simone Yumi Matsubara, da Coordenadoria de Apoio Técnico; Priscilla Parada, Superintendente de Estratégia e Governança;

Os Senhores Conselheiros Fiscais receberam a convocação da reunião conjunta e os respectivos documentos por meio da Plataforma Atlas Governance.

ORDEM DO DIA:

ITEM 01 – Leitura da ata da Reunião Ordinária realizada em 18/02/2025, ata da Reunião Conjunta com o Comitê de Auditoria Estatutário, realizada em 25/02/2025.

Os membros do Conselho Fiscal tomaram ciência das atas da Reunião Ordinária realizada em 18/02/2025, ata da Reunião Conjunta com o Comitê de Auditoria Estatutário, realizada em 25/02/2025 e aprovaram seu conteúdo.

ITEM 02 – Tomar ciência da posição econômico-financeira da empresa - apresentação dos resultados do Exercício de 2024

O Diretor Administrativo Financeiro, Sr. Camilo Cavalcanti apresentou aos membros do Conselho Fiscal os Resultados da Prodesp referentes ao exercício de 2024.

1. Apresentação dos Resultados do Exercício de 2024

Foi informado que a receita operacional do ano de 2024 totalizou [REDACTED] bilhões, representando um crescimento de 1,1% em relação ao exercício anterior. A Prodesp implementou iniciativas voltadas para redução de custos e novos projetos, o que permitiu um EBITDA ajustado de R\$ 620 milhões (aumento de 47%) e um lucro líquido ajustado de [REDACTED] (crescimento de 55%).

O resultado positivo decorreu, em grande parte, da execução de um programa de redução de custos, que gerou economia de [REDACTED] em despesas previstas para o ano, e possibilitou um investimento de [REDACTED] em transformação digital, um crescimento de 65% em relação a 2023.

Foi destacado que, apesar do crescimento da receita operacional líquida 5,7% acima do orçamento previsto, a estrutura de financiamento da companhia ainda apresenta desafios, especialmente no que tange à precificação de serviços prestados para órgãos do Governo do Estado de São Paulo, que resultaram em um prejuízo acumulado de [REDACTED] no balanço de 2024.

2. Estrutura de Receita e Clientes

A análise dos maiores clientes da Prodesp evidenciou um descompasso entre serviços superavitários e deficitários, demonstrando um subsídio cruzado dentro da estrutura de contratos da companhia. A maior parte do lucro gerado pela empresa não advém diretamente de serviços prestados ao Governo do Estado de São Paulo, mas sim de receitas municipais ([REDACTED]), Diário Oficial ([REDACTED]) e contratos de adesão ([REDACTED]).

Houve destaque para os descontos concedidos e reajustes não aplicados, os quais totalizaram [REDACTED], sendo: [REDACTED] de receita não cobrada pela coleta biométrica; [REDACTED] milhões de reajustes não repassados aos clientes; [REDACTED] em descontos concedidos.

Essas concessões impactaram diretamente a margem líquida dos contratos, reforçando a necessidade de revisão da precificação e reequilíbrio econômico-financeiro de alguns contratos estratégicos da companhia.

3. Estrutura de Custos e Despesas

Em 2024, a companhia obteve [REDACTED] bilhão em savings e custos evitados, resultantes, principalmente, de: Renegociações contratuais e licitações, que resultaram em economia de R\$ 807 milhões; Revisão de contratos de serviços terceirizados, que representaram redução de 24,7% nos custos em relação a 2023; Redução de gastos com folha de pagamento, que se manteve estável, apesar do reajuste decorrente do dissídio anual e dos custos de plano de saúde.

Foi apresentado um gráfico de desempenho financeiro, demonstrando a queda na linha de receita a faturar, que saiu de [REDACTED] em outubro para [REDACTED] em dezembro, reflexo da ação de força-tarefa para o faturamento em massa no encerramento do exercício.

O conselheiro Wagner Rosário questionou se o impacto desse faturamento já havia sido refletido em caixa ou se a companhia enfrentaria dificuldades financeiras nos próximos meses.

O Diretor Administrativo Financeiro esclareceu que parte do montante já foi recebido e o restante será reconhecido gradualmente ao longo de 2025.

4. Discussão sobre Contratos Deficitários

A análise da margem dos contratos evidenciou os principais clientes que apresentaram resultados negativos.

Diante do exposto, o conselheiro Wagner Rosário sugeriu que a companhia revise sua estratégia de precificação e contratualização para evitar a renovação de contratos claramente deficitários, mencionando especificamente o caso da DIPOL. O Conselheiro Sr. José Hott complementou que a situação reflete um problema estrutural de planejamento e qualidade na contratação de serviços, sugerindo um plano de ação para reavaliar contratos que não agregam valor financeiro à empresa.

MO 41932
PC 39358
JLHJ 41931
J 41930
LS 41940
WR 41934

A Presidente do Conselho Fiscal, Sra. Tarcila Peres, reforçou que essa é a primeira vez que a apresentação financeira da companhia inclui a análise detalhada da margem líquida dos contratos, o que é extremamente relevante para a estratégia da Prodesp. Ressaltou ainda que a diretoria executiva deve estabelecer diretrizes para reequilíbrio financeiro e revisão contratual, garantindo maior transparência e eficiência na gestão da empresa.

5. Situação de Caixa e Investimentos

Foi informado que a Prodesp encerrou 2024 com [REDACTED] em caixa, tendo como principal impacto positivo o recebimento de [REDACTED] do BID no final do ano, o que permitiu a quitação integral de fornecedores em atraso até 5 de janeiro de 2025.

Foram recuperados [REDACTED] de créditos vencidos, o que contribuiu para reforçar a liquidez da empresa. Além disso, o saldo de recebíveis vencidos foi reduzido em [REDACTED] em comparação a 2023.

A companhia realizou o maior volume de investimentos de sua história, totalizando [REDACTED] milhões, sendo os principais direcionamentos: Sistemas e soluções digitais ([REDACTED]); Cibersegurança e hiperautomação; Aquisição de um novo mainframe ([REDACTED]), visando modernização do data center e suporte a projetos estratégicos como DPVAT.

6. Encaminhamentos e Recomendações do Conselho Fiscal

Diante da apresentação dos resultados de 2024 e das discussões realizadas, o Conselho Fiscal pontuou os seguintes follow-ups e recomendações:

- i. Inclusão mensal da análise da Margem Líquida dos contratos na apresentação ao Conselho Fiscal, possibilitando um acompanhamento contínuo da rentabilidade da companhia;
- ii. Monitoramento das medidas adotadas para reequilíbrio econômico-financeiro de contratos deficitários, com avaliação periódica da estratégia de precificação e revisão contratual;
- iii. Discussão sobre a necessidade de continuidade do serviço de Certificado Digital prestado pela Prodesp, considerando seu impacto negativo nos resultados financeiros;
- iv. Alinhamento com o Conselho de Administração sobre a exposição da empresa a contratos estruturalmente deficitários, avaliando os riscos estratégicos para a Prodesp;

- v. Planejamento para mitigação de riscos financeiros decorrentes da estrutura de faturamento e recebíveis, garantindo maior previsibilidade de caixa para os próximos exercícios.

ITEM 03 – Analisar e discutir as contas referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024, em atendimento aos itens 4.1, 5.3, 5.4, 9.1, 9.2 e 9.3 do planejamento anual, e os Relatórios do Comitê de Auditoria Estatutário (completo e resumido), contemplando a opinião e emissão dos pareceres sobre:

- a) **As Demonstrações Financeiras completas – Exercício de 2024;**
- b) **O Relatório Anual da Administração – Exercício de 2024;**
- c) **o Relatório Anual de Sustentabilidade – Exercício de 2024; e**
- d) **a Proposta da Administração referente a Destinação do Lucro – Exercício de 2024, incluindo a Política Remuneratória dos Administradores (para o o período de abril/2025 a março/2026).**

A representante da BDO Auditores Independentes, Sra. Layla Moreira, conduziu a apresentação dos principais aspectos do trabalho de auditoria independente realizado sobre as demonstrações financeiras da Prodesp referentes ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2024.

A representante da Auditoria Independente esclareceu que não houve alterações nos pontos anteriormente apresentados aos conselheiros fiscais em reuniões anteriores realizadas ao longo do mês anterior e deste mês.

Foram destacados os temas que demandaram maior atenção da auditoria, considerando sua materialidade e relevância: (i) Transações com partes relacionadas; (ii) Receita a faturar, especialmente pela relevância do saldo e histórico de acompanhamento ao longo do exercício; (iii) Imobilizado e intangível, sem identificação de ajustes a serem realizados; (iv) Cut-off de receita, que gerou ajustes não realizados pela companhia, mas destacados na cédula de ajustes; (v) Controles internos, com avaliação também por parte dos especialistas tributários, trabalhistas e de tecnologia da informação (TI), sendo que o relatório de Controles Gerais de TI (TGC) já foi emitido previamente; (vi) Eventos subsequentes, com destaque para o encerramento do convênio entre a Secretaria de Desenvolvimento Social (SEDES) e a Prodesp.

A opinião da BDO sobre as demonstrações financeiras foi sem modificação, ou seja, sem ressalvas, o que significa que, em todos os aspectos relevantes, as demonstrações refletem adequadamente a posição patrimonial e financeira da companhia ao final do exercício.

Foi lembrado que os ajustes identificados se referem a: Notas fiscais canceladas no sistema fiscal, mas que ainda constavam na contabilidade – valor de [REDACTED]; Receitas de

competência de 2024, mas que foram reconhecidas contabilmente em 2025, caracterizando falha no cut-off.

Os ajustes foram apresentados em valor líquido de efeitos tributários, resultando em impacto líquido de [REDACTED]. Por não serem considerados materiais, não foram realizados pela companhia, mas foram formalmente comunicados na carta de representação assinada pela administração.

Em resposta à indagação do conselheiro Wagner Rosário, a representante da auditoria independente informou que não haverá recomendações adicionais além das já reportadas nas reuniões anteriores. Os pontos de controle e oportunidades de melhoria identificados ao longo da auditoria serão consolidados no relatório circunstanciado, a ser entregue à administração, que ficará responsável por encaminhá-los às respectivas áreas envolvidas. Entre os pontos identificados, foram citados aspectos vinculados à área de compras, sem detalhamento adicional durante a reunião.

A presidente do Conselho Fiscal, Tarcila Peres, agradeceu à representante da BDO pela apresentação e reiterou a importância do trabalho realizado.

Após a explanação da representante do Auditor Independente, BDO Auditores, Sra. Layla Moreira, bem como no âmbito da Reunião deste Colegiado realizada em 18/02/2025, durante reunião conjunta com o Comitê de Auditoria Estatutário, realizada em 25/02/2025 para esclarecimentos junto aos representantes BDO Auditores e apreciarem a documentação disponibilizada na Plataforma Atlas Governance, e ampla discussão do Colegiado, os membros do Conselho realizarão a revisão das minutas dos pareceres fiscais sobre: a) as Demonstrações Financeiras completas - Exercício de 2024; b) o Relatório Anual da Administração - Exercício de 2024; c) o Relatório Anual de Sustentabilidade - Exercício de 2024; e d) a Proposta da Administração referente a Destinação do Lucro - Exercício de 2024, incluindo a Política Remuneratória dos Administradores (para o período de abril/2025 a março/2026), para posterior encaminhamento à Assembleia Geral.

ITEM 04 – Tomar ciência dos processos licitatórios e das modalidades de aquisições e contratações pela empresa, especialmente as realizadas por dispensa e inexigibilidade, em atendimento ao item 11.2 do planejamento anual do CF.

O Gerente de Licitações, Sr. Jorge Luiz de Souza, apresentou ao Conselho Fiscal os resultados dos processos licitatórios conduzidos pela empresa no mês de fevereiro de 2025, bem como o consolidado dos meses de janeiro e fevereiro, conforme previsto no planejamento anual do Conselho Fiscal.

Durante a exposição, o Gerente informou que, no mês de fevereiro, foram realizadas seis licitações homologadas, mantendo-se 20 licitações em andamento e uma licitação suspensa. O valor de economia obtido (savings – SEG) com os certames do mês totalizou [REDACTED]

No acumulado do ano até fevereiro, os dados apontam para um SEG de [REDACTED], com 14 licitações finalizadas, sendo 12 homologadas, 11 com geração de economia (SEG) e duas licitações fracassadas. A distribuição dos certames por diretoria foi apresentada por meio de gráficos consolidados.

Foi destacado que, apesar do calendário apertado no início do exercício, o número de processos já apresenta uma movimentação significativa, com 29 certames iniciados em janeiro e 27 em fevereiro.

Na sequência, a Coordenadora Simone Yumi Matsubara, responsável pelos processos de contratação por dispensa de licitação, apresentou os dados referentes às compras diretas realizadas no período. Foram registradas: 40 compras diretas por pedido de compra, todas com valores abaixo de [REDACTED]; 1 contratação direta formalizada por contrato, também com valor inferior ao limite legal.

A coordenadora destacou que os pedidos de compra estão distribuídos entre as diversas diretorias da empresa, conforme demonstrado em planilha já disponibilizada, e colocou-se à disposição para apresentar detalhamento individualizado de valores, objetos e finalidades, caso solicitado.

Sobre a contratação direta por contrato, explicou que se trata de uma consultoria contábil especializada, contratada em virtude de uma demanda judicial relacionada à apuração de impostos, para a qual a Prodesp não dispõe de equipe técnica especializada internamente. A outra contratação mencionada refere-se à manutenção do sistema de ar-condicionado da sede da empresa.

A conselheira Tarcila registrou que, por parte do Conselho Fiscal, não houve objeções nem comentários adicionais. Simone agradeceu o espaço e se colocou à disposição para futuras atualizações.

ITEM 05 – Tomar ciência sobre a proposta ajustada das Metas Corporativas do Programa de Participação dos Resultados – PPR 2025, conforme o disposto no artigo 7º do Decreto 59.598/2013, em atendimento ao item 12.1 do planejamento do CF.

A Sra. Priscilla Parada, Superintendente de Estratégia e Governança, apresentou ao Conselho Fiscal a proposta de metas corporativas do Programa de Participação nos Resultados – PPR 2025, conforme aprovado pelo Conselho de Administração na reunião de 28 de fevereiro de 2025, em atendimento ao Decreto Estadual nº 59.598/2013 e à Lei Federal nº 13.303/2016.

Foi relatado que a construção das metas seguiu o fluxo de desdobramento do planejamento estratégico, iniciado em outubro de 2024, com deliberação do plano de negócios no Conselho de Administração e ciência ao Conselho Fiscal em dezembro. A partir de janeiro, a diretoria executiva iniciou o desdobramento dos indicadores estratégicos em metas corporativas. A primeira versão foi levada ao Conselho de Administração em janeiro, que solicitou ajustes. A versão final foi aprovada em 28/02/2025 e será encaminhada à Comissão de Política Salarial (CPS).

A proposta foi organizada com base nos seis objetivos estratégicos da Prodesp e suas respectivas perspectivas estratégicas. Cada indicador estratégico possui metas específicas, totalizando 23 metas corporativas para 2025. A Sra. Priscilla compartilhou detalhadamente o conteúdo de cada meta, incluindo:

- i. Metas de satisfação dos clientes e cidadãos (ex.: avaliação dos serviços Prodesp e Poupatempo, ampliação da oferta de agendamentos, notas em lojas de aplicativos).
- ii. Metas de desempenho operacional (cumprimento de prazos, expansão territorial, aumento da receita com soluções baseadas em dados e número de APIs).
- iii. Metas de performance tecnológica e segurança (disponibilidade de sistemas considerando horários críticos, taxa de sucesso em atualizações – jerudes, maturidade em LGPD e descentralização de fornecedores).
- iv. Metas de inovação e valorização de pessoas (projetos da Lei do Bem, iniciativas com IA, capacitação e índice de produtividade).
- v. Metas financeiras e de sustentabilidade empresarial (lucro líquido, receita operacional líquida, índice de liquidez e caixa mínimo).

Durante a apresentação, a Conselheira Luzia Sarno questionou a ausência de divulgação de relatórios de pesquisa de satisfação em 2024, especialmente para a SEDUC. A Superintendente se comprometeu a verificar o envio e garantir o retorno à conselheira.

Foi também registrada preocupação relevante dos conselheiros quanto ao risco de concentração do conhecimento técnico em terceiros, especialmente em áreas críticas da empresa, como nos sistemas legados. A conselheira Luzia apontou que a baixa proporção de funcionários próprios em relação aos terceirizados, sobretudo em áreas como a SEDUC, representa um risco estratégico de continuidade do negócio.

A conselheira destacou ainda que a capacitação é importante, mas não substitui o conhecimento interno estruturante, especialmente em sistemas complexos. O Conselheiro Wagner Rosário endossou a preocupação, citando inclusive relatórios do Tribunal de Contas da União sobre outros órgãos públicos com desafios semelhantes, como o TSE.

A Superintendente Priscilla Parada reconheceu a relevância do ponto levantado, confirmou que o risco está mapeado na matriz de riscos da companhia, e comprometeu-se a levar a demanda à Diretoria Executiva, avaliando a inclusão de um indicador específico sobre a proporção de conhecimento crítico alocado em terceiros.

O Conselheiro José Hott reforçou que o tema deve ser tratado sob a ótica de risco de continuidade operacional, com plano de ação estruturado e medidas progressivas para mitigação.

Por fim, a Superintendente esclareceu que as metas financeiras (lucro líquido, receita líquida, caixa mínimo e liquidez) estão totalmente alinhadas ao orçamento aprovado pelo Conselho de Administração.

O Conselho Fiscal acordou em:

1. Verificar e comunicar à conselheira Luzia Sarno os detalhes do envio e resultados da pesquisa de satisfação de 2024 da SEDUC.
2. Apresentar à Diretoria Executiva a demanda do Conselho Fiscal quanto à criação de indicador ou plano específico de mitigação do risco de concentração de conhecimento técnico em terceiros, especialmente em áreas críticas.
3. Retornar ao Conselho Fiscal nas próximas reuniões com posicionamento institucional sobre o tema, incluindo eventuais medidas a serem adotadas.
4. Acompanhar a apresentação, em reunião futura, da meta de cibersegurança solicitada pelo Conselho de Administração e ainda em definição técnica.

Nada mais havendo a tratar neste item, a reunião prosseguiu conforme a pauta deliberada.

ITEM 06 – Informações sobre fatos relevantes a serem comunicados ao mercado, em atendimento ao item 7.3 do planejamento anual.

Não foram identificados fatos relevantes a serem comunicados ao mercado para reporte.

Item 07 - Outros assuntos de interesse social

- a) Foi apresentada a Planilha de Follow Up de Solicitações do Conselho Fiscal. Ficou acordado que na próxima reunião a planilha será reapresentada e será acompanhada mensalmente, com os status das solicitações atualizados;

Os documentos de controle fornecidos pela Gerência de Controladoria, referentes ao mês de fevereiro serão disponibilizados na próxima reunião. Não foi possível concluir a documentação a tempo da reunião, considerando o início do mês quando os relatórios ainda não estão finalizados.

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.



Tarcila Peres Santos

41930

TARCILA PERES SANTOS

Presidente do Conselho Fiscal



Maurício Barutti De Oliveira

41932

MAURÍCIO BARUTTI DE OLIVEIRA

Membro do Conselho Fiscal



Luzia Valeria Sarno

41940

LUZIA SARNO

Membro do Conselho Fiscal



Paula De Freitas Candido

39358

PAULA DE FREITAS CANDIDO

Coordenadoria de Escritório de Governança



JLHJ

41931

JOSÉ LOPES HOTT JUNIOR

Membro do Conselho Fiscal



Wagner De Campos Rosário

41934

WAGNER DE CAMPOS ROSÁRIO

Membro do Conselho Fiscal

Ata Reunião Ord CF 10032025 .pdf

Valide a autenticidade do documento clicando ou escaneando o QR Code ao lado ou acesse o [verificador de autenticidade](#) e insira o código: 97A65-CF165-374C9



Solicitação de assinatura iniciada por: Paula d. F. C. em 15/04/2025

Assinaturas



Paula de Freitas Candido
Assinou Eletronicamente



Paula De Freitas Candido
39358



PC
39358

Assinou em: 16 de abril de 2025, 10:43:58 | [Redacted] | [Redacted]
[Redacted] Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 134.0.0.0,
Windows 10 | Celular: (**) *****-1027



Wagner de Campos Rosário
Assinou Eletronicamente



Wagner De Campos Rosário
41934



WR
41934

Assinou em: 16 de abril de 2025, 15:07:58 | [Redacted] | [Redacted]
[Redacted] Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Safari 16.3, Mac 10.15.7
| Celular: (**) *****-0480



Tarcila Peres Santos
Assinou Eletronicamente



Tarcila Peres Santos
41930



T
41930

Assinou em: 16 de abril de 2025, 18:09:06 | [Redacted] | [Redacted]
[Redacted] Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Microsoft Edge
135.0.0.0, Windows 10 | Celular: (**) *****-2729



Mauricio Barutti de Oliveira
Assinou Eletronicamente


Mauricio Barutti De Oliveira
41932


41932

Assinou em: 16 de abril de 2025, 19:55:02 | [REDACTED]
[REDACTED] Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Microsoft Edge 135.0.0.0,
Windows 10 | Celular: (**) *****-7685



José Lopes Hott Junior
Assinou Eletronicamente


José Lopes Hott Junior
41931


41931

Assinou em: 16 de abril de 2025, 20:10:35 | [REDACTED]
[REDACTED] Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 135.0.0.0, Mac
10.15.7 | Celular: (**) *****-7949



Luzia Valeria Sarno
Assinou Eletronicamente


Luzia Valeria Sarno
41940


41940

Assinou em: 17 de abril de 2025, 10:27:26 | [REDACTED]
[REDACTED] Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 135.0.0.0,
Windows 10 | Celular: (**) *****-0574