

COMPANHIA DE PROCESSAMENTO DE DADOS DO ESTADO DE SÃO PAULO - PRODESP**CNPJ/MF: 62.577.929/0001-35****NIRE: 3530001003-5****Reunião Extraordinária Conjunta entre o
Conselho Fiscal Nº 13 e o Comitê de Auditoria Estatutário Nº 115**

DATA/HORA E LOCAL: Aos 25 dias do mês de fevereiro de 2025, às 10 horas, foi realizada a Reunião Conjunta entre o Conselho Fiscal e o Comitê de Auditoria Estatutário, online, por videoconferência pela plataforma Microsoft Teams.

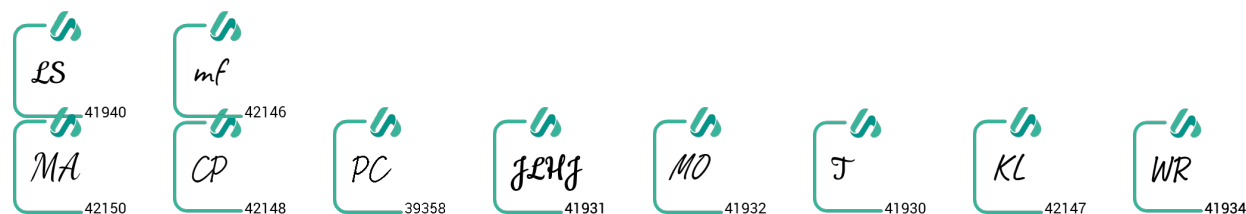
PRESENÇA: Participação dos membros em exercício, conforme descritos: Membros do Conselho Fiscal: Tarcila Peres Santos, Luzia Valéria Sarno; Maurício Barutti de Oliveira; Wagner de Campos Rosário, José Lopes Hott Júnior e os Membros do Comitê de Auditoria Estatutário: Marcelo Almeida, Karolina Fonseca Lima; Carla Cristina de Oliveira Poletti; Moacyr Vieira Seródio Filho. Ausência Justicada do Membro do Comitê de Auditoria Estatutário: Sr. Sérgio Tadeu Neiva Carvalho. Representando o Escritório de Governança, Aymée Beatriz Di Mônico, Gerente de Governança e Corregedoria e Paula de Freitas Candido, Coordenadora de Escritório de Governança, que secretariou a reunião..

PARTICIPAÇÃO: Camilo Cogo Cavalcanti (Diretor Administrativo e Financeiro), Gláuber Aleixo Frediani (Gerente de Controladoria) e os representantes da BDO Auditores Independentes, Roberto Camargo e Layla Moreira.

Os Senhores Conselheiros Fiscais e Membros do Comitê de Auditoria Estatutário receberam a convocação da reunião conjunta e os respectivos documentos por meio da Plataforma Atlas Governance.

ORDEM DO DIA:**Item 1 – Demonstrações Financeira Exercício 2024**

A reunião foi aberta pela Presidente do Conselho Fiscal, Sra. Tarcila Peres, que cumprimentou os presentes e deu início aos trabalhos, destacando a importância da revisão das demonstrações financeiras e dos relatórios relacionados ao exercício de 2024.



Na sequência, concedeu a palavra ao Diretor Administrativo e Financeiro, Sr. Camilo Cavalcanti, para a apresentação dos resultados financeiros e esclarecimento de eventuais dúvidas dos membros do Conselho Fiscal e do Comitê de Auditoria Estatutário.

O Sr. Camilo Cavalcanti iniciou sua explanação cumprimentando os presentes e informando que a demonstração financeira foi encaminhada previamente para análise dos membros. Destacou que ainda restavam pendentes três documentos que seriam enviados posteriormente no mesmo dia para a área de governança, a fim de garantir que os membros do Conselho Fiscal e do Comitê de Auditoria pudessem apreciá-los antes das deliberações de março e da Assembleia Geral Ordinária (AGO) de abril. Os documentos pendentes eram:

1. Relatório de Sustentabilidade
2. Proposta de Distribuição de Dividendos
3. Relatório do Auditor Independente

O diretor esclareceu que não havia apresentação formal preparada, pois o foco da equipe esteve na finalização e antecipação dos documentos, conforme solicitado pelo Conselho de Administração e pelo Presidente Gileno.

A Presidente do Conselho Fiscal, Sra. Tarcila Peres, perguntou se os membros do Comitê de Auditoria Estatutário gostariam de fazer alguma consideração inicial. O Coordenador do Comitê, Sr. Marcelo Almeida, cedeu a palavra à membro do CAE, Sra. Karolina Fonseca.

A Sra. Karolina Fonseca relatou que na reunião do Comitê de Auditoria ocorrida no dia anterior, a Auditoria Independente informou que não foram identificados fatos relevantes que ensejassem ressalvas no parecer. No entanto, alguns pontos de melhoria foram indicados e serão discutidos em momento oportuno, após o recebimento do relatório formal da auditoria.

A conselheira mencionou que, apesar da análise preliminar, o comitê considerou a reunião tranquila e sem surpresas, mas destacou que a ausência de uma apresentação estruturada das demonstrações financeiras dificultou a visualização completa do desempenho financeiro.

A Conselheira Fiscal, Sra. Luzia Sarno, relembrou que, durante uma apresentação anterior da Auditoria Independente, foi mencionado que os testes ainda não haviam sido concluídos e, portanto, os auditores não tinham conseguido validar completamente as evidências.

Ela expressou preocupação com o fato de que a empresa ainda não dispõe de um sistema integrado robusto que permita auditorias mais efetivas, e enfatizou que este tema já vinha sendo discutido desde o ano anterior. Segundo a conselheira, a falta de um ferramental adequado de controle gera insegurança e reforçou a necessidade de avanços nesse sentido.

A Presidente do Conselho Fiscal, Sra. Tarcila Peres, concordou com a conselheira e solicitou esclarecimentos sobre quais informações foram utilizadas nesse período para a produção das análises.

O Diretor Camilo Cavalcanti esclareceu que os trabalhos da auditoria foram concluídos, e que a opinião da auditoria independente já estava disponível e sem ressalvas. Explicou que a demora na finalização se deu, em grande parte, pelo atraso no faturamento, devido a um alto volume de receita acumulada ao longo do ano.

Camilo detalhou que, em novembro, a Diretoria determinou o faturamento imediato das receitas pendentes, mesmo em casos onde a aprovação formal do cliente ainda não havia sido recebida. O objetivo foi evitar novos atrasos e garantir que a contabilidade estivesse em conformidade com as normas contábeis e fiscais.

Ele acrescentou que, após o faturamento, a equipe da controladoria monitorou diariamente se os clientes estavam contestando as notas. Quando houve dúvidas quanto ao reconhecimento da receita, a administração optou por provisionar esses valores, em vez de registrá-los como receita.

O Conselheiro Fiscal, Sr. Wagner Rosário, ponderou que o problema central não estava apenas no reconhecimento contábil, mas sim na falta de um processo estruturado que garantisse que essas falhas não ocorressem novamente. Destacou que, embora os balanços não apresentassem distorções relevantes, os problemas nos processos internos ainda precisavam ser corrigidos.

O Diretor Camilo Cavalcanti concordou e afirmou que, desde 2023, a empresa vinha promovendo melhorias na governança e no controle de processos. Informou que foi criada uma Gerência de Controladoria separada da tesouraria e que a Diretoria de Governança tem trabalhado na implementação de novos processos. No entanto, reconheceu que ainda há um longo caminho a percorrer.

O Conselheiro Fiscal, Sr. José Hott, manifestou preocupação ao afirmar que não compartilhava do mesmo otimismo demonstrado pelo Diretor Camilo em relação aos números apresentados. Ele destacou que, até novembro, os resultados da empresa estavam bastante difíceis, e perguntou se houve uma reversão extraordinária no mês de dezembro.

O Diretor Camilo Cavalcanti confirmou que houve um grande impacto no resultado de dezembro, mas reiterou que isso já era esperado devido ao faturamento acumulado ao longo do ano. Ele explicou que:

- Mais de [REDACTED] milhões estavam pendentes de faturamento, dos quais cerca de [REDACTED] milhões foram efetivamente reconhecidos em dezembro.
- Clientes como BID e Dipol haviam acumulado pendências que só foram regularizadas no final do ano, impactando positivamente o balanço.
- Os valores contestados pelos clientes foram devidamente provisionados, garantindo que não houvesse superavaliação do resultado.

O Conselheiro José Hott então questionou como a questão tributária poderia impactar contratos com a administração pública e se havia risco de revisão dos valores cobrados dos clientes.

O Diretor Camilo esclareceu que a Prodesp não obteve benefícios tributários diretos, mas sim aperfeiçoou seu planejamento tributário. Ele mencionou que foi ajuizada uma Ação Cível Originária (ACO) no STF para pleitear a imunidade tributária recíproca, mas que a decisão ainda não foi proferida. Caso a decisão seja favorável, os contratos com os clientes poderão ser revisados para refletir a redução tributária.

A Presidente do Conselho Fiscal, Sra. Tarcila Peres, reforçou a necessidade de acompanhar os apontamentos da auditoria independente e da auditoria interna para garantir que os controles internos sejam aprimorados.

A Sra. Karolina Fonseca, do Comitê de Auditoria, informou que o tema será tratado nas auditorias programadas para 2025, com foco especial na questão do faturamento e dos atestes dos clientes.

O Diretor Camilo Cavalcanti se colocou à disposição para esclarecimentos adicionais e reiterou que a apresentação executiva dos resultados será feita em março, com um formato mais didático e visual.

Após a apresentação e discussões iniciais conduzidas pelo Diretor Administrativo e Financeiro, Sr. Camilo Cavalcanti, a Presidente do Conselho Fiscal, Sra. Tarcila Peres, concedeu a palavra ao Sr. Roberto Camargo, representante da BDO Auditoria Independente, para a apresentação das conclusões do trabalho de auditoria sobre as Demonstrações Financeiras do exercício de 2024.

O auditor explicou que a abordagem adotada seguiu um rigoroso processo metodológico, que incluiu a compreensão do negócio e do setor de atuação da Prodesp, o planejamento da auditoria com base nesses fatores e a mobilização de especialistas da BDO para a realização de análises aprofundadas nas áreas de impostos diretos e indiretos, questões trabalhistas e tecnologia da informação. Também foi realizada a avaliação dos riscos do negócio e do cliente, o que permitiu definir a resposta da auditoria para as áreas mais sensíveis, como estimativas contábeis mais

complexas. Durante a execução dos testes substantivos, foram obtidas confirmações externas junto a bancos e advogados, além de análises detalhadas das demonstrações financeiras e revisão das notas explicativas.

Entre os principais pontos de atenção do trabalho, Roberto destacou que houve necessidade de esforço adicional na análise das transações com partes relacionadas, devido à relevância desse tema, bem como na revisão da conta de receita a faturar, um dos tópicos mais discutidos ao longo do ano. Além disso, foram examinados com maior profundidade os ativos imobilizados e intangíveis, as práticas de reconhecimento de receita (cut-off) e os controles internos. A auditoria também realizou uma análise sobre os controles gerais de TI, não tendo identificado questões críticas, mas apontando pontos de melhoria que já constam em um relatório específico previamente emitido. Como evento subsequente relevante, foi registrado o encerramento do convênio entre a Sedes e a Prodesp, fato que deverá ser considerado nas análises financeiras futuras.

O parecer da auditoria foi emitido sem modificações, ou seja, sem ressalvas. No entanto, dois ajustes contábeis foram identificados ao longo do trabalho. O primeiro ajuste, no valor de R\$ [REDACTED], referia-se ao cancelamento de notas fiscais em dezembro que não havia sido refletido na contabilidade, ainda que a operação já estivesse registrada no sistema fiscal. A BDO propôs um ajuste para garantir a correta representação dessa movimentação. O segundo ajuste estava relacionado ao reconhecimento de receita, identificando que determinados serviços concluídos em dezembro não foram faturados no mesmo período, sendo reconhecidos apenas em janeiro, o que gerou um ajuste de cut-off no valor líquido de [REDACTED]. Como esses ajustes possuem efeitos opostos – um reduzindo e outro aumentando a receita –, o impacto líquido nas demonstrações financeiras foi de aproximadamente [REDACTED]. Roberto esclareceu que esses ajustes não foram considerados materiais pela administração e, portanto, não foram realizados pela companhia, mas que a auditoria tinha a obrigação de reportá-los na carta de representação.

Por fim, Roberto informou que a BDO ainda emitirá a Carta de Controle, na qual serão detalhados os pontos de melhoria identificados durante a auditoria. Entre as recomendações que constarão no documento, estarão aprimoramentos nos processos contábeis da empresa, melhorias nos controles internos relacionados ao faturamento e sugestões baseadas nos relatórios dos especialistas da BDO nas áreas de impostos, trabalhista e tecnologia da informação. Ele reforçou que esses pontos não comprometem a integridade das demonstrações financeiras, mas representam oportunidades para fortalecer a governança e a eficiência operacional da Prodesp.

A Presidente do Conselho Fiscal, Sra. Tarcila Peres, questionou se os membros do Conselho Fiscal e do Comitê de Auditoria Estatutário tinham dúvidas ou observações a fazer. Os presentes indicaram que estavam satisfeitos com as explicações prestadas e não apresentaram





questionamentos adicionais. O Coordenador do CAE, Sr. Marcelo Almeida, reforçou que o comitê não possuía observações no momento e agradeceu à BDO pelo trabalho realizado.

O Sr. Roberto Camargo colocou-se à disposição para eventuais esclarecimentos futuros e reforçou que a equipe da BDO está disponível para qualquer necessidade adicional. A Presidente do Conselho Fiscal, Sra. Tarcila Peres, agradeceu ao auditor pelos esclarecimentos e relatórios apresentados e, sem outros pontos a serem discutidos, encerrou a reunião.

Após a apresentação da BDO e as discussões conduzidas ao longo da reunião, a Presidente do Conselho Fiscal, Sra. Tarcila Peres, abriu espaço para as considerações finais dos membros do Conselho Fiscal e do Comitê de Auditoria Estatutário, questionando se havia algum comentário adicional sobre as discussões do dia. Ela destacou a importância de receber a documentação pendente o mais rápido possível para que todos pudessem analisá-la com a devida antecedência.

A Conselheira Luzia Sarno pontuou que, apesar das melhorias mencionadas pelo Diretor Camilo Cavalcanti, ainda há um caminho significativo a ser percorrido para garantir mais segurança na assinatura dos documentos oficiais. Ela ressaltou que, conhecendo os bastidores da empresa, a falta de robustez dos processos internos gera um certo receio quanto à fidelidade das informações reportadas. Luzia relembrou que a BDO iniciou os trabalhos de auditoria apenas neste ciclo, mas que no ano anterior outra empresa estava à frente da auditoria externa. Destacou, ainda, que é fundamental confiar nos processos e nas instituições responsáveis pelo trabalho, mas reconheceu que a falta de um sistema mais estruturado para o controle das informações ainda causa insegurança. Para mitigar essa preocupação, reforçou a necessidade de aprimorar processos internos, fortalecer toda a cadeia de governança e investir em sistemas mais robustos que garantam maior confiabilidade e reduzam a dependência de ações individuais para assegurar a regularidade das operações financeiras.

A Presidente do Conselho Fiscal concordou com os pontos levantados, reiterando que a finalização desse ciclo contábil sempre gera tensão e que a expectativa era de que os processos estivessem mais organizados e bem estruturados neste momento. O Coordenador do Comitê de Auditoria Estatutário, Marcelo Almeida, destacou que o ano anterior foi marcado por inúmeras mudanças dentro da empresa, incluindo ajustes na diretoria comercial, no faturamento e na gestão de processos, o que impactou a dinâmica da companhia. Ele mencionou a evolução na régua de cobrança, que antes não priorizava adequadamente os clientes e agora passou a ter critérios mais objetivos, diferenciando grandes órgãos do Estado de outros clientes. Marcelo reforçou que todas essas mudanças afetam a estrutura financeira da empresa e transbordam para o encerramento do exercício, dificultando a análise dentro do calendário fiscal apertado. Ainda assim, corroborou com a percepção do Conselho Fiscal de que há avanços, mas que ainda existem desafios importantes a serem superados.


41940

42150
42146

42148
39358
41931
41932
41930
42147
41934

O Coordenador reiterou que as prioridades e os pontos de atenção levantados na reunião estão sendo acompanhados, e que as instâncias de auditoria foram orientadas a garantir maior conforto para as manifestações do Comitê e do Conselho Fiscal. Ressaltou que o objetivo de todos é fortalecer a empresa e agregar valor ao seu crescimento, e colocou-se à disposição para continuar alinhado com o Conselho Fiscal. Por fim, sem manifestações adicionais, reafirmou que o grupo permaneceria atento e acompanhando as questões levantadas.

A Presidente do Conselho Fiscal finalizou a reunião ressaltando que todos permaneceriam em contato, garantindo um acompanhamento contínuo das questões pendentes. Marcelo reforçou que qualquer novidade identificada por um dos colegiados seria compartilhada entre os membros para que houvesse uma troca de informações constante e alinhada. Com isso, os participantes agradeceram mutuamente pela reunião e se despediram, encerrando a sessão.

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*

41949

LUZIA VALÉRIA SARNO

Membro do Conselho Fiscal

*Marcelo Almeida*

42150

MARCELO ALMEIDA

Coordenador do Comitê de Auditoria

*Moacyr Vieira Serodio Filho*

42146

MOACYR VIEIRA SERODIO FILHO

Membro do Comitê de Auditoria

*Paula De Freitas Candido*

39358

PAULA DE FREITAS CANDIDO

Coordenadoria de Escritório de Governança

*José Lopes Hott Junior*

41931

JOSÉ LOPES HOTT JUNIOR

Membro do Conselho Fiscal

*Wagner De Campos Rosário*

41934

WAGNER DE CAMPOS ROSÁRIO

Membro do Conselho Fiscal

*Carla Cristina De Oliveira Poletti*

42148

CARLA CRISTINA DE OLIVEIRA POLETTI

Membro do Comitê de Auditoria

*KAROLINA FONSECA LIMA*

42147

KAROLINA FONSECA LIMA

Membro do Comitê de Auditoria

ATA Reunião Conjunta CF e CAE 25022025 (2).pdf

Valide a autenticidade do documento clicando ou escaneando o QR Code ao lado ou acesse o [verificador de autenticidade](#) e insira o código: 20D5F-44DCF-89456

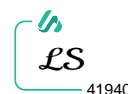


Solicitação de assinatura iniciada por: Paula d. F. C. em 25/04/2025

Assinaturas



Luzia Valeria Sarno
Assinou Eletronicamente



Assinou em: 25 de abril de 2025, 14:27:06 | [Redacted] [Redacted]
[Redacted] Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 135.0.0.0, Windows 10 | Celular: (**) *****-0574



Mauricio Barutti de Oliveira
Assinou Eletronicamente



Assinou em: 26 de abril de 2025, 18:17:28 | [Redacted] [Redacted]
[Redacted] Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Microsoft Edge 135.0.0.0, Windows 10 | Celular: (**) *****-7685



Marcelo Almeida
Assinou Eletronicamente




Assinou em: 03 de maio de 2025, 15:55:59 | [Redacted] [Redacted]
[Redacted] Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 135.0.0.0, Windows 10 | Celular: (**) *****-6939



Tarcila Peres Santos
Assinou Eletronicamente


Tarcila Peres Santos
41930


T
41930

Assinou em: 20 de maio de 2025, 17:36:06 | [REDACTED]
[REDACTED] Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Atlas App (3.0.95), iOS |
Celular: (**) *****-2729



KAROLINA FONSECA LIMA
Assinou Eletronicamente


KAROLINA FONSECA LIMA
42147


KL
42147

Assinou em: 20 de maio de 2025, 18:13:48 | [REDACTED]
[REDACTED] Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 136.0.0.0,
Windows 10 | Celular: (**) *****-3555



José Lopes Hott Junior
Assinou Eletronicamente


José Lopes Hott Junior
41931


JLHJ
41931

Assinou em: 21 de maio de 2025, 04:09:11 | [REDACTED]
[REDACTED] Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 135.0.0.0, Mac
10.15.7 | Celular: (**) *****-7949



moacyr vieira serodio filho
Assinou Eletronicamente


Moacyr Vieira Serodio Filho
42146


mf
42146

Assinou em: 21 de maio de 2025, 15:17:24 | [REDACTED]
[REDACTED] Segundo Fator de Autenticação: Whatsapp | Dispositivo/Aplicativo: Atlas App (3.0.98) |
Celular: (**) *****-4040



Paula de Freitas Candido
Assinou Eletronicamente


Paula De Freitas Candido
39358


PC
39358

Assinou em: 26 de maio de 2025, 16:37:56 | [REDACTED]
[REDACTED] Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 136.0.0.0,
Windows 10 | Celular: (**) *****-1027



Wagner de Campos Rosário
Assinou Eletronicamente



Assinou em: 28 de maio de 2025, 10:49:09 | [REDACTED] | [REDACTED]
[REDACTED] Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Safari 16.3, Mac 10.15.7 |
Celular: (**) *****-0480



Carla Cristina de Oliveira Poletti
Assinou Eletronicamente



Assinou em: 28 de maio de 2025, 14:49:14 | [REDACTED] | [REDACTED]
[REDACTED] Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Atlas App (3.0.99), iOS
| Celular: (**) *****-8162