

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

**ATA DA REUNIÃO CONJUNTA EXTRAORDINÁRIA ENTRE O CONSELHO FISCAL Nº 12, E O COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO Nº 109, DA COMPANHIA DE PROCESSAMENTO DE DADOS DO ESTADO DE SÃO PAULO - PRODESP.**

**REALIZADA EM 27 DE NOVEMBRO DE 2024**

**DATA/HORA/LOCAL:** 27 de novembro de 2024, às 14h, reunião híbrida por videoconferência via *Teams* e presencial na Sede da Prodesp.

**PARTICIPANTES:** Do Conselho Fiscal a Sra. TARCILA PERES SANTOS, Presidente; e os demais Membros, Sr. JOSÉ LOPES HOTT JUNIOR; Sr. MAURÍCIO BARUTTI DE OLIVEIRA; e Sra. BETY TICHAUER (Suplente); ausências justificadas: Sra. LUZIA VALERIA SARNO e Sr. WAGNER DE CAMPOS ROSÁRIO. Do Comitê de Auditoria Estatutário o Sr. MARCELO ALMEIDA, Coordenador e Membro Independente; e os demais Membros, Sra. CARLA CRISTINA DE OLIVEIRA POLETTI; Sr. MOACYR VIEIRA SERODIO FILHO; e Sra. KAROLINA FONSÊCA LIMA.

**APOIO:** PAULA DE FREITAS CANDIDO, Coordenadora (**CEGV**) e SANDRA MARINALVA DA SILVA SOARES, na qualidade de Secretária (**CEGV**).

**ASSUNTOS DA PAUTA:**

**1. Pontos de atenção na Companhia, na perspectiva dos Colegiados**

Após as boas-vindas entre os membros dos Colegiados, foram abordados os pontos de atenção. Inicialmente, o Conselho Fiscal (**CF**) destacou que a falta de clareza nas ações e na comunicação interna entre as áreas, especialmente comercial e operacional, gera preocupação quanto à maturidade organizacional da Companhia. Segundo o Colegiado, a ausência de informações detalhadas compromete a gestão e a transparência necessárias para a implementação de um controle efetivo, configurando um risco iminente, dado a proximidade do final do exercício.

Na sequência, o Comitê de Auditoria (**CAE**) manifestou suas percepções sobre os pontos de atenção, sublinhando a ausência de políticas institucionais que definam diretrizes sobre Controles Internos e Gestão de Riscos na Companhia. Outra fragilidade mencionada refere-se a um apontamento recorrente do Tribunal de Contas do Estado sobre a gestão e controle patrimonial, particularmente do acervo dos Postos Poupatempo.

Diante do exposto, ambos os Colegiados ratificaram a percepção comum sobre os pontos de atenção e **recomendaram** que os planos de ação para solução dos pontos de atenção levantados sejam compartilhados com os Colegiados.

## **2. Principais riscos que a Companhia está sujeita, na perspectiva dos Colegiados**

Além dos pontos de atenção destacados anteriormente, que também podem ser classificados como riscos à Companhia, o Conselho Fiscal ressaltou que a alta dependência de receitas provenientes do Governo Estadual constitui um risco significativo. Mencionou ainda que essa dependência torna a Companhia vulnerável às mudanças orçamentárias e às alternâncias de gestão, fatores que podem afetar a continuidade dos contratos e a estabilidade financeira da empresa, especialmente em momentos de crise econômica.

Outro risco importante identificado foi a necessidade de aprimorar os processos internos, especialmente os relacionados ao faturamento e à cobrança. Em seguida, o Comitê de Auditoria corroborou com a percepção do Conselho Fiscal e destacou dois riscos financeiros identificados durante as interações com as áreas da Companhia: as limitações decorrentes do fluxo de caixa para pagamento das obrigações da empresa e o elevado nível de provisionamento para atender ações trabalhistas.

Os Colegiados ratificaram que os riscos levantados são relevantes e comprometeram-se a acompanhar o tratamento deles, no desenvolvimento dos seus planos de trabalho.

## **3. Exploração da temática "Cobrança, Faturamento e Contas a Receber" e atividades das Auditorias Interna e Externa**

Sobre o assunto, o Comitê de Auditoria destacou que os resultados financeiros da Companhia, ajustados ao longo do ano, implicam no acompanhamento contínuo dos processos de cobrança, faturamento e contas a receber. Mencionou que houve iniciativas internas para aprimorar esses processos, como a mudança na liderança da Diretoria Comercial e a modificação da Norma de Cobrança.

No contexto de sua ação de supervisão, o Comitê de Auditoria ressaltou que as Auditorias Interna e Externa têm desempenhado um papel importante nos levantamentos e avaliações desses temas. A Auditoria Interna, por exemplo, recentemente conduziu um trabalho de Cobrança de Clientes, que apontou para a necessidade de aprimoramento dos processos de cobrança e gestão de contas a receber, visando assegurar a saúde financeira da Companhia. Enquanto isso, a Auditoria Externa tem discutido com a administração da Estatal as estimativas de perda de Crédito Esperada, a eficácia do mapeamento dos contratos pelo comercial até o seu faturamento, e o acompanhamento da conciliação do saldo do Contas a Receber.

Diante do apresentado, o Conselho Fiscal considerou que a exposição do Comitê de Auditoria atendeu suas expectativas e **solicitou** que as Auditorias Interna e Externa continuem acompanhando esses assuntos, colaborando para o aprimoramento dos processos operacionais e a mitigação de riscos. O Conselho também **recomendou** que a Companhia cumpra as recomendações das Auditorias Interna e Externa, a fim de evitar o agravamento da situação financeira e operacional.

#### **4. Diversidade de clientes e iniciativas para ampliação do portfólio versus dependência de receitas provenientes de esferas públicas**

Neste momento da reunião, os Colegiados discutiram alternativas e riscos associados à diversificação da carteira de clientes, visando reduzir a dependência da receita proveniente exclusivamente do Governo do Estado. Eles ratificaram o entendimento de que o modelo atual apresenta riscos relacionados às mudanças recorrentes na administração pública e às variações orçamentárias. Além disso, reconheceram que a alternância de liderança nas secretarias e órgãos públicos do Estado pode impactar a continuidade dos contratos e a regularidade das receitas.

O Conselho Fiscal destacou que a Estatal tem potencial para expandir sua atuação para o setor privado, mas que essa estratégia requer uma análise cuidadosa dos processos internos e da governança, para garantir que a empresa esteja preparada para atender novos tipos de clientes de forma competitiva. O Comitê de Auditoria considerou essencial para a Companhia a elaboração de um estudo para avaliar os riscos associados às perdas das isenções fiscais, caso decida ampliar sua carteira para clientes privados, especialmente nas condições que possam afetar o equilíbrio das relações comerciais, como, por exemplo, na comercialização do certificado digital. Considerando que a diversificação da base de clientes é uma meta corporativa que não vem performando, conforme esperado, os Colegiados **recomendaram** o desenvolvimento de um plano estruturado que contemple as mudanças necessárias nos processos internos, assegurando a conformidade com a governança corporativa e as normas fiscais.

**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**

Presidente do Conselho Fiscal

**JOSÉ LOPES HOTT JUNIOR**

Membro do Conselho Fiscal

**MAURÍCIO BARUTTI DE OLIVEIRA**

Membro do Conselho Fiscal

**BETY TICHAUER**

Membro Suplente do Conselho Fiscal

**MARCELO ALMEIDA**

Coordenador do Comitê de Auditoria

**CARLA CRISTINA DE OLIVEIRA POLETTI**

Membro do Comitê de Auditoria

**MOACYR VIEIRA SERODIO FILHO**

Membro do Comitê de Auditoria

**KAROLINA FONSÊCA LIMA**

Membro do Comitê de Auditoria

**SANDRA MARINALVA DA SILVA SOARES**

Coordenadora do Escritório de Governança

## PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma assina.sp. Para verificar as assinaturas clique no link: <http://portal.assinasp.imprensaoficial.com.br/Verificar/8568-F74D-FD9D-A58D> ou vá até o site <http://portal.assinasp.imprensaoficial.com.br/Verificar/> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: 8568-F74D-FD9D-A58D



### Hash do Documento

0D137E9E43955585A6BEB23F79AFCBEA10F565FF300F50F66729C57704D3F283

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 21/02/2025 é(são) :

- Sandra Marinalva Da Silva Soares - [REDACTED] em  
05/02/2025 10:48 UTC-03:00  
**Tipo:** Certificado Digital
- Bety Tchauer - [REDACTED] em 05/02/2025 10:49 UTC-03:00  
**Nome no certificado:** Bety Tichauer  
**Tipo:** Certificado Digital
- Carla Cristina De Oliveira Poletti - [REDACTED] em 05/02/2025  
16:38 UTC-03:00  
**Tipo:** Certificado Digital
- Tarcila Peres Santos - [REDACTED] em 06/02/2025 12:51 UTC-  
03:00  
**Tipo:** Certificado Digital
- Marcelo Almeida - [REDACTED] em 06/02/2025 17:36 UTC-  
03:00  
**Tipo:** Certificado Digital
- Jose Lopes Hott Junior - [REDACTED] em 07/02/2025 09:04  
UTC-03:00  
**Tipo:** Certificado Digital
- Karolina Fonseca Lima - [REDACTED] em 12/02/2025 17:43  
UTC-03:00  
**Tipo:** Certificado Digital
- Mauricio Barutti De Oliveira - [REDACTED] em 18/02/2025  
11:27 UTC-03:00  
**Tipo:** Certificado Digital

