



EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO
Comite de Auditoria Estatutária

Rua Líbero Badaró, 425, - Bairro Centro - São Paulo/SP - CEP 01009-905
Telefone: 3396-9000

**EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO –
PRODAM-SP S/A**

Rua Líbero Badaró, nº 425, 1º andar, Edifício Grande São Paulo, Centro, São Paulo, SP,
CEP 01009-905
Telefone: 3396-9000

CNPJ Nº 43.076.702/0001-61 E NIRE MATRIZ Nº 35300036824

**ATA DA 52ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA PRODAM-SP**

Data, Hora e Local: em 19 de junho de 2023, às 16h00min, por vídeo conferência, através da plataforma *Microsoft Teams*, reuniu-se o Comitê de Auditoria Estatutário da EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO – PRODAM-SP.

Convocação: realizada por meio do envio de correio eletrônico aos membros do Comitê de Auditoria Estatutário, em 12 de junho de 2023.

Presenças: presentes todos do Comitê de Auditoria Estatutário, **Sr. ANDRÉ CASTRO CARVALHO**, Coordenador, **Sr. DEMÉTRIO COKINOS**, membro, **Sr. LUCAS FARAH COUTO BUCATER**, membro.

Composição da Mesa: **Sr. André Castro Carvalho**, Coordenador, e **Ana Lúcia Macéa Ortigosa**, Secretária de Governança Corporativa.

Ordem Do Dia:

I – DPO – CAROLINA MAGNANI HIROMOTO

1. Acompanhamento dos trabalhos relacionados a LGPD: apresentada por Carolina Magnani Hiromoto (DPO e Assessora da Presidência).

II – DJU/GJO – JOHANN NOGUEIRA DANTAS

2. Acompanhamento dos trabalhos da área de Conformidade, Gestão de Riscos e Controles Internos: apresentada por Maria Aparecida Lima S. Rocha (Gerente – GJO).

III – DAF – ELIAS FARES HADI

3. Acompanhamento dos fechamentos contábeis: apresentada por Luiz Otavio Oliveira Campos e Marco Aurélio Travassos (GFP).

4. Acompanhamento dos principais contratos celebrados (receita/custo): apresentada por Luiz Otavio Oliveira Campos e Marco Aurélio Travassos (GFP).

5. Análise de adequação das transações com partes relacionadas: apresentada por Luiz Otavio Oliveira Campos e Marco Aurélio Travassos (GFP).

6. Acompanhamento do controle do uso de ativos: apresentada por Luiz Otavio Oliveira Campos e Marco Aurélio Travassos (GFP).

7. Acompanhamento dos trabalhos da Auditoria Externa e Relatório Trimestral: apresentada por Luiz Otavio Oliveira Campos e Marco Aurélio Travassos (GFP).

IV – GPA – FERNANDO GONÇALVES

8. Acompanhamento dos trabalhos da Auditoria Interna: apresentada por Fernando Gonçalves (Gerente – GPA).

V – CAE – ANDRÉ CASTRO CARVALHO

9. Aprovação do Plano de Trabalho do Comitê de Auditoria Estatutário 2023-2024

Antes do início da reunião o Sr. Luis Felipe (Presidente do Conselho de Administração) adentrou na sessão via Microsoft Teams para se apresentar aos membros do Comitê de Auditoria Estatutário e, também, conhecê-los. Esclareceu como entende que deve permear a relação entre o Conselho de Administração e o Comitê de Auditoria Estatutário e solicitou a presença do Coordenador ou de outros membros do CAE nas reuniões do Conselho de Administração, convite este que foi prontamente aceito pelo Comitê.

Iniciando os trabalhos, o Presidente da mesa colocou em pauta os assuntos da **Ordem do Dia:**

Item 1 - PRE: a DPO Carolina apresentou o projeto LGPD da PRODAM e apontou as ações até o presente momento implantadas (e-mail com repositório para o Comitê, grupo do Comitê no Teams, Interação entre os grupos de trabalho – incidente e LGPD e reuniões periódicas com o Comitê de Privacidade), em andamento e as previstas. Além do mais, aproveitou para informar a contratação do treinamento “LGPD no Setor Público” para todos os membros do Comitê de Privacidade) que ocorrerá entre os dias 19 e 27 de junho pela Escola Superior do Direito Municipal (ESDM). Os membros do Comitê de Auditoria Estatutário demonstraram preocupação quanto a eventuais incidentes de vazamentos e exposição de

dados pessoais, assim, questionaram se a empresa estava atenta e preparada para dirimir ou até mesmo impedir totalmente esses possíveis incidentes. A Dra. Carolina reforçou que esse assunto é tratado com muita seriedade pela empresa, tanto é verdade que, segundo o seu conhecimento, nenhum dado sensível foi exposto ou vazado até hoje. Ademais, além de treinamentos, reuniões e criação de comitê, a equipe do Compliance tem atuado juntamente com o Comitê de Proteção de Dados para manter os informes e os normativos atualizados e adequados, bem como fiscalizando a obediência das diversas áreas da empresa em relação as normas. Após o saneamento de todos os questionamentos dos membros do Comitê de Auditoria Estatutário, **não houve encaminhamento específico.**

Item 2 – DJU/GJO: a gerente Maria Aparecida apresentou os trabalhos realizados na área de Conformidade, Gestão de Riscos e Controles Internos. Inicialmente, destacou a atenção que a equipe tem em manter atualizado, segundo os preceitos da lei 13.303/16, os seguintes documentos: Regulamento Interno de Licitação e Contratos (RILC – aprovado em Reunião de Diretoria no dia 12/04/2023), Estatuto Social (aprovado pela Assembleia Geral Ordinária em 27/04/2023), Relatório Integrado 2023 (ano base 2022 – em fase final de elaboração) e Relatório de Administração 2023 (ano base 2022 – aprovado em Reunião do Conselho de Administração em 01/04/2023 e pela Assembleia Geral Ordinária em 27/04/2023). Reforçou, mais uma vez, que os regulamentos internos, todos, sem exceção, foram analisados e adequados à legislação vigente, sendo concluídos 35 normativos (81%) e 8 normativos (19%), ainda em fase de atualização. Por fim, realizaram análise de conformidade em 16 Procedimentos Operacionais Padrão (POP's). Quanto ao saneamento dos Processos Internos, de janeiro a junho do corrente ano, 42 Processos foram revisados (57%), 14 Processos Publicados (19%) e 18 Processos em Revisão (24%).

Quanto às Ações do Programa de Integridade e ESG, a gerente Maria Aparecida disse que o Treinamento do Código de Conduta e Integridade está em fase de elaboração, há mapeamento das ações necessárias e documentos a serem atualizados em conformidade com a Lei 14.553/23 e, referente ao Pacto Global da ONU, tivemos declaração do Presidente em apoio ao Pacto Global e demonstração pública do progresso em relação aos 10 princípios e aos ODSs no período de envio universal (entre 1º de março e 30 de junho) com informações referentes ao ano anterior. Os membros do Comitê de Auditoria Estatutário tomaram ciência da matéria exposta e **não determinaram nenhum encaminhamento específico.**

Item 3, 4 e 6 - DAF: o Sr. Marco Aurélio inicialmente informou que a área enfrentou problemas com o processamento da folha (TOTVS) no fechamento contábil referente a 05/2023, por isso, a sua apresentação seria referente a 04/2023. Demonstrou a atualização da evolução e variação das contas contábeis e do resultado do primeiro quadrimestre de 2023, trazendo as principais variações das contas em cada competência, bem como, ainda, trouxe relatório de indicadores econômicos e financeiros para auxiliar na evolução da empresa. Apresentou mapa contábil com o resumo das evoluções das contas de despesas e receitas, compreendendo o período do primeiro quadrimestre, onde foram abordadas as contas que apresentaram as maiores variações no período. Ademais, apresentou outro mapa contábil com o resumo do controle de ativos: imobilizado e intangível, compreendendo o encerramento de 12/2022 e as evoluções relativas ao primeiro quadrimestre, onde foram abordadas as evoluções nos principais grupos. Foi explicado que a PRODAM efetua a contratação de empresa externa para os trabalhos de impairment e de inventário dos bens anualmente, e que, após a conclusão dos trabalhos, a PRODAM atualiza a base de dados do Protheus com base no trabalho realizado. Os membros do Comitê de Auditoria Estatutário tomaram ciência e **não determinaram nenhum encaminhamento específico.**

Item 5 - DAF: o Sr. Marco Aurélio esclareceu que as decisões envolvendo transações com Partes Relacionadas e outras situações com potencial conflito de interesses são tomadas tendo em vista o objetivo social, os interesses da PRODAMSP, de seus acionistas, do Município e dos cidadãos, em conformidade com os requisitos de competitividade, conformidade, transparência, equidade e comutatividade, de modo a garantir a adoção das melhores práticas de governança corporativa e aderência aos dispositivos legais, estatutários, demais regulamentos internos e normas contábeis aplicáveis. Em 2022 a empresa efetuou pagamentos relativos a honorários e gratificações aos membros

da diretoria, do conselho da administração, conselho fiscal e comitê de auditoria estatutária no montante de R\$ 2.013 mil. Caixa e equivalentes de caixa são representados por disponibilidades em moeda nacional, saldos bancários em contas correntes e aplicações financeiras. Os saldos das aplicações financeiras contemplam rendimentos em Fundos de Investimento e apresentam risco insignificante de mudança de valor justo, e são utilizadas para gerenciamento de seus compromissos de curto prazo. As contas a receber de clientes são registradas pelo valor nominal, cujas receitas de serviços prestados são contabilizadas pelo regime de competência do exercício. Composto pelo imposto de renda e contribuição social a recuperar, derivados de antecipações e retenção na fonte. Composto o saldo, também se encontram valores relativos à INSS, PASEP E COFINS a compensar. As despesas antecipadas são aquelas pagas ou devidas com antecedência, referindo-se a períodos de competência subsequentes. São apresentadas no balanço pelas importâncias pagas, diminuídas das apropriações efetuadas no período, de forma a obedecer ao regime de competência. Referem-se aos valores pagos na aquisição de Seguros, Vales Alimentação e Refeição, e Assinaturas de Periódicos. O intangível está registrado ao custo de aquisição, deduzido das amortizações. A amortização dos gastos com softwares é calculada pelo método linear, à taxa de 20%. Para atendimento da NBC TG 06 (R3) – Arrendamentos, foram contabilizados os contratos de locação de imóvel, assim como de equipamentos de Direito de Uso de Softwares. Por fim, demonstrou que a Prodam recolhe os seguintes impostos e contribuições, originados das Receitas e Lucro: - Imposto de Renda Pessoa Jurídica - Tributado pelo Lucro Real, com alíquota de 15% mais adicional de 10%; - Contribuição Social sobre o Lucro a alíquota de 9%; - PASEP/COFINS sujeita à apuração na modalidade não-cumulativa às alíquotas de 1,65% e 7,6%; parte da receita, referente ao Desenvolvimento de Sistemas, se sujeita a apuração na modalidade cumulativa, às alíquotas de 0,65% e 3%, respectivamente; - Contribuição Previdenciária sobre Receita Bruta à alíquota de 4,5%; - ISS – Imposto Sobre Serviço – Recolhimento sobre faturas emitidas com alíquota de 2,9%. Os membros do Comitê de Auditoria Estatutário tomaram ciência e **não determinaram nenhum encaminhamento específico.**

Item 7 - DAF: o Sr. Marco Aurélio apresentou o Relatório Circunstanciado de Análise dos Riscos Identificados e Deficiências de Controles Internos e Procedimentos Contábeis. Esclareceu que a PRODAM utiliza uma única conta de IR no balancete, na qual efetua a apropriação de todas as naturezas (IR sobre assalariados, de terceiros e fornecedores). O Relatório também reiterou a segregação no balancete da referida obrigação, conforme seu fator gerador da retenção e código de recolhimento pela Receita Federal, conforme exemplificado as seguir: - 0561 – retido sobre folha de pagamento de empregados, inclusive sobre pró-labore; - 0588 – retido sobre serviços contratados Pessoa Física – sem vínculo empregatício; - 1708 – retido sobre serviços contratados de terceiros Pessoa Jurídica; - 3208 – retido sobre Aluguéis e royalties pagos a pessoa física; - 3280 – retido sobre Remuneração Serviços Prestados p/ Associados de Coop. Trabalho; - 8045 – retido s/ serviços de Propaganda Prest. p/ Pessoa Jurídica, Com. e Corretagens pagas à PJ. Por fim, a verificação da entrega da DCTF Web mensal, relativas ao período de janeiro a março/2023, todas estão dentro do prazo legal, sendo que a competência de março/2023, foi retificada; a verificação das bases de cálculos dos impostos e encargos, cruzamento com as rubricas de resultado e respectivos recolhimentos, através dos Darfs e Guias de recolhimento ao Município (ISS corrente e ISS PPI/PAT); a posição da Certidões de Débitos: a) Positiva com efeitos de Negativa de Débitos Trabalhistas, emitida pela Justiça do Trabalho, com validade até 24/10/2023; b) Negativa de Débitos, expedida pela Secretaria da Fazenda e Planejamento do Estado de São Paulo, relativo a tributos não inscritos na dívida ativa, com validade até 21/05/2023, apresentada da Matriz e das duas Filiais da empresa; c) CRF - Certidão de Regularidade Fiscal, na validade por ocasião de nossos trabalhos, emitida para a Vila Mariana, Barra Funda e Brigadeiro Faria Lima; d) Certidão negativa do CADIN Municipal e Estadual, emitidos na data de 27/04/2023; e) Certidão conjunta de tributos mobiliários, expedida pela Prefeitura de São Paulo, com validade até 15/06/2023, constando 04 (quatro) unidades/inscrições; f) Certidão conjunta de tributos imobiliários, expedida pela Prefeitura de São Paulo, relativo aos imóveis da Avenida Brigadeiro Faria Lima (salas de escritório e garagens), com validade até 20/05/2023; g) Positiva com efeitos de Negativa de Débitos relativos aos Tributos Federais e a Dívida Ativa da União, com validade até 24/10/2023. Restou concluído pelos controles internos adotados e pela regularidade dos critérios adotados nas bases de cálculos dos tributos analisados. Os membros do Comitê de Auditoria Estatutário tomaram ciência e **não determinaram nenhum encaminhamento específico.**

Item 8 – GPA: o gerente Fernando apresentou o acompanhamento dos trabalhos da Auditoria Interna referentes a Diretoria de Infraestrutura e Tecnologia (DIT), mais precisamente as gerências de Operações (GIO) e Segurança Operacional de Tecnologia (GIT). No tocante a GIO, informou que há recorrentes mudanças nos processos devido a alterações na estrutura da empresa; a área possui um relatório de risco executado de forma preliminar sem abordagem de controle interno; ausência da formalização sobre tolerância/apetite a riscos; e ausência de um procedimento detalhando as diretrizes da Política de Gestão de Riscos e Controle Interno na PRODAM. Quanto a GIT, o auditor, Sr. Fernando, disse haver falhas na operacionalização da Política de Segurança da Informação (descumprimento); falha de atualização dos normativos; gestão de riscos e controles internos ainda em planejamento; comitê de segurança da informação não atuante, apenas uma reunião desde sua constituição em 24/09/2021; ausência de processos na área de Segurança da Informação (vulnerabilidade e ameaças, identidade e acessos); ausência de um plano de comunicação formalmente instituído sobre Segurança da Informação; e gestão de incidentes em fase de elaboração. Os membros do Comitê de Auditoria Estatutário tomaram ciência e **não determinaram nenhum encaminhamento específico.**

Item 9 – CAE: Os membros do Comitê de Auditoria Estatutário aprovaram por unanimidade o Plano de Trabalho do Colegiado.

ENCERRAMENTO E LAVRATURA: Nada mais havendo a tratar, foram encerrados os trabalhos às 18h30min, lavrando-se esta Ata que, depois de lida, conferida e achada conforme, foi assinada por todos. São Paulo, 19 de junho de 2023. (aa)

Sr. ANDRÉ CASTRO CARVALHO, Coordenador,

Sr. DEMÉTRIO COKINOS, membro,

Sr. LUCAS FARAH COUTO BUCATER,

Ana Lúcia Macéa Ortigosa, Secretária de Governança Corporativa.

Declaro que a presente é cópia fiel da ata original lavrada em livro próprio.



Lucas Farah Couto Bucater
Membro do Comitê
Em 21/08/2023, às 11:34.



Andre Castro Carvalho
Membro do Comitê
Em 21/08/2023, às 15:58.



Demétrio Cokinos
Membro do Comitê
Em 21/08/2023, às 16:10.

A autenticidade deste documento pode ser conferida no site <http://processos.prefeitura.sp.gov.br>, informando o código verificador **088551595** e o código CRC **E0883D3F**.