



**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

**ATA DA 69ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO
DA PRODAM-SP**

DATA, HORA E LOCAL: Em 06 de agosto de 2025, às 15h00, 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 07 de julho de 2025.

PRESENCAS: Presentes todos do Comitê de Auditoria Estatutário, **Sr. ANDRÉ LUIZ CARNEIRO DE VASCONCELLOS**, membro coordenador, **Sr. MICHAEL MONTGOMERY**, membro, **Sr. FÁBIO CLARO COIMBRA**, membro, **Sra. PATRÍCIA RIBEIRO PEREIRA**, Gerente de Auditoria Interna (GPA), e **Sra. ANGÉLICA DE SOUZA LACERDA ANANIAS**, Secretária de Governança Corporativa, contando com os convidados **Sr. LUCIANO FELIPE DE PAULA CAPATO**, Diretor de Administração e Finanças, **Sr. LUIZ OTÁVIO OLIVEIRA CAMPOS**, Gerente de Planejamento e Controle Financeiro (GFP); e **Sr. MARCO AURELIO TRAVASSO**, Coordenador de Execução Contábil, **Sras. MARIA APARECIDA LIMA SOUZA ROCHA e SOLANGE CRISTINA F. C. CAMPOS**, da Gerência de Compliance e Gestão de Riscos (GPR), **Sra. FABIANA SILVA BRITO**, Gerente de Gestão e Desenvolvimento de Pessoas (GFG).

COMPOSIÇÃO DA MESA: **Sra. ANGÉLICA DE SOUZA LACERDA ANANIAS**, Secretária de Governança Corporativa.

ORDEM DO DIA

I - COA/COF/PRE: ANDRÉ LUIZ CARNEIRO DE VASCONCELLOS

- 1. Conhecer as atas das reuniões do Conselho de Administração. (Agenda estratégica)**
- 2. Conhecer as atas das reuniões do Conselho Fiscal. (Agenda estratégica)**

3. Conhecer as atas reuniões da Diretoria Executiva. (Agenda estratégica)

II - PRE/GPA: FRANCISCO DE PADOVAN FORBES

- 4. Supervisionar as atividades da Auditoria Interna. (Agenda estratégica).**
- 5. Avaliar o cumprimento, pela Diretoria Executiva da estatal, das recomendações feitas por CAE, auditores internos e externos. (Agenda estratégica).**
- 6. Auditoria do Plano de Saúde com apresentação do resultado e análise conjuntural.**
- 7. Política de Transações com as Partes Relacionadas: proposta da nova metodologia de análise de transações, considerando o conhecimento acumulado na auditoria realizada.**
- 8. Ouvidoria.**

III - PRE/GPR: FRANCISCO DE PADOVAN FORBES

- 9. Acompanhar e avaliar as atividades de gestão de riscos nas áreas da empresa, assim como monitorar as respectivas exposições. (Agenda Estratégica). - A matéria foi postergada a pedido da gerência**
- 10. Avaliar a efetividade dos sistemas e atividades de Gestão de Riscos, Controles Internos, Governança Corporativa e Compliance. (Agenda Estratégica). - A matéria foi postergada a pedido da gerência**
- 11. Avaliar o Relatório de Atividades da Comissão de Ética. (Agenda Estratégica). - A matéria foi postergada a pedido da gerência**
- 12. Avaliar a Gestão de riscos Cibernéticos e Segurança da Informação. - A matéria foi postergada a pedido da gerência**
- 13. atividades de Compliance e Comitê de Conduta e Integridade**

IV - PRE/GPJ: FRANCISCO DE PADOVAN FORBES

- 14. Acompanhar outras contas do passivo (com destaque para contas atuariais e causas judiciais, inclusive ações trabalhistas, previdenciárias, entre outras). (Agenda Estratégica).**

V - DAF/GFP: LUCIANO FELIPE DE PAULA CAPATO

- 15. Acompanhar Demonstrações Financeiras e seus Anexos, e monitorar a qualidade e integridade dos Mecanismos de coleta e processamento nos termos do inciso III e IV, artigo 31 do Estatuto Social. (Agenda estratégica).**
- 16. Acompanhar contas a receber e estimativa de créditos de liquidação duvidosa e de DEAs; (Agenda estratégica).**
- 17. Avaliar independência, qualidade e adequação do contrato celebrado nos termos do inciso II, artigo 31 do Estatuto Social (pendente de ajustes no Termo de Referência). (Agenda estratégica).**
- 18. Avaliar a efetividade e cumprimento de dispositivos legais pela empresa**

contratada para prestação de serviço de auditoria externa independente (pendente de ajustes no Termo de Referência para contratação de auditoria). (Agenda estratégica).

VI - DAF/GFG: LUCIANO FELIPE DE PAULA CAPATO

19. Acompanhamento da remuneração da administração.

I - COA/COF/PRE:

Atas do Conselho de Administração poderão ser consultadas via Processo SEI 7010.2020/0001141-2

Atas do Conselho Fiscal poderão ser consultadas via Processo SEI 7010.2020/0000729-6

Atas Reunião de Diretoria poderão ser consultadas via Processo SEI 7010.2020/0001497-7

Portal da Transparência da Prefeitura: <https://transparencia.prefeitura.sp.gov.br/>

Portal da Transparência da PRODAM:
<https://colaborador.prodam.sp.gov.br/institucional>

II - PRE/GPA: A Sra. Patrícia Ribeiro Pereira, Gerente de Auditoria Interna, apresentou os resultados da avaliação da gestão do processo “Gerir Plano de Saúde” da Companhia, sob os aspectos de governança, gerenciamento de riscos e controles internos. Informou que o trabalho abrangeu os períodos de 12/09 a 29/11/2024 e de 10/04 a 11/07/2025, com análise de dados entre julho e dezembro de 2024. O contrato auditado foi o CO-17.08/2022, firmado com a Unimed Seguros S/A, operacionalizado pelo Núcleo de Saúde e Qualidade de Vida, vinculado à Gerência de Gestão e Desenvolvimento de Pessoas da Diretoria de Administração e Finanças. A auditora explicou que foram avaliadas duas etapas principais: a primeira, relativa ao faturamento, envolveu a conferência das faturas mensais e sua conciliação com os lançamentos em folha de pagamento; a segunda etapa concentrou-se na manutenção do benefício, incluindo o controle de reembolsos, o fechamento mensal das vidas no plano, o cálculo da coparticipação e a análise dos normativos internos. Na sequência, detalhou o modelo de custeio do plano, esclarecendo que ele é compartilhado entre a PRODAM e os empregados, com base nas diretrizes da Junta Orçamentária-Financeira (JOF). Apresentou as Tabelas JOF e PRODAM, responsáveis por definir os limites de custeio da Companhia e a contribuição dos funcionários, conforme a faixa etária e de remuneração. Foi informado que, em dezembro de 2024, os planos com maior número de beneficiários eram o Básico e o Dinâmico. Ressaltou que os custos dos planos Dinâmico e Líder são integralmente suportados pelos funcionários. A auditora apresentou os dados consolidados das despesas executadas com o plano de saúde entre abril de 2024 e junho de 2025. Constatou-se aumento expressivo nos custos, decorrente dos reajustes contratuais aplicados em maio (11,53%) e dezembro (15%) de 2024. Os reajustes resultaram em despesas superiores ao teto estabelecido pela JOF. Ainda que parte dos custos tenha sido repassada aos empregados, a PRODAM vem arcando com uma fração crescente, o que representa um risco orçamentário.

Destacou-se, ainda, a prevalência de dependentes em relação aos titulares no perfil dos beneficiários, fator que também impacta os custos da Companhia. Foram feitas recomendações formais para revisão dos processos internos e reavaliação da sustentabilidade do modelo atual. Durante a apresentação, o Conselheiro Michael Montgomery manifestou preocupação com o aumento da participação da Companhia nos custos do plano, sobretudo diante do descasamento em relação ao limite da JOF. Defendeu que alternativas de médio e longo prazo devem ser discutidas com a Diretoria Executiva para readequação do modelo de custeio. O Conselheiro Fábio Claro Coimbra sugeriu a diferenciação entre categorias de planos de saúde e a realização de benchmarking com outras empresas públicas municipais. A auditora considerou a proposta pertinente, indicando a possibilidade de sua incorporação às futuras recomendações, especialmente em momentos de revisão contratual. Por fim, o Conselheiro André Luiz Vasconcellos questionou se houve análise de documentação comprobatória no momento da adesão de dependentes, como cônjuges e filhos. A auditora respondeu afirmativamente, informando que foi aplicado um plano de testes por amostragem, com base no normativo interno nº 140.019, tendo sido verificada a necessidade de aprimoramento dos controles documentais. Os membros do CAE, por unanimidade, aprovaram o encaminhamento, para plena ciência da urgência e gravidade do assunto, ao Conselho de Administração de cópia de inteiro teor dos papéis de auditoria interna produzidos até o momento, assim como da apresentação detalhada da matéria apresentada, nesta reunião, pela Sra. Patrícia Ribeiro Pereira por ocasião da iminente 1048ª Reunião do Conselho de Administração.

III - PRE/GPR: As Sras. Solange Cristina F. C. Campos e Maria Aparecida Lima Souza Rocha conduziram a apresentação referente às atividades realizadas pela Gerência de Compliance e Gestão de Riscos no período de maio a julho de 2025, com destaque para ações no âmbito do Programa de Integridade e Boas Práticas. Inicialmente, foi comunicada a publicação da nova versão do Código de Conduta e Integridade da Companhia, aprovada pelo Conselho de Administração em 15 de maio de 2025. Na sequência, foram destacadas iniciativas voltadas à comunicação e ao treinamento dos colaboradores, como a realização do curso “Vieses Inconscientes e seus Impactos no Clima e Desempenho das Organizações”, ministrado por Gisele Müller, bem como a palestra “Ética e seus Dilemas”, conduzida por Daniel Portilho. No eixo da transparência, informaram que, em atendimento às disposições da Lei nº 13.303/2016, foram publicados os seguintes documentos: o Relatório de Administração referente ao exercício de 2024; a Carta Anual de Políticas Públicas e Governança Corporativa 2024, aprovada pelo Conselho de Administração em 12 de junho de 2025; e o Relatório Integrado 2024, aprovado em 17 de julho de 2025. Quanto à análise de conformidade, foi relatado que a Gerência atua de forma preventiva, em colaboração com as demais áreas da Companhia, promovendo a verificação de aderência ao Código de Conduta e Integridade. Nesse contexto, foi informado que, entre maio e julho de 2025, foram realizadas 17 análises relacionadas à participação de colaboradores em eventos e viagens, como parte do processo preparatório para tais deslocamentos. Ainda durante a exposição, foi reportada a atuação do Comitê de Conduta e Integridade, com o registro e a apuração de uma ocorrência no período em análise. No tocante à conformidade documental, foram destacadas como ações relevantes: (i) a aprovação do novo Estatuto Social da Companhia, pelo Conselho de Administração, em 17 de julho de 2025; (ii) a revisão em andamento do Regulamento Interno de Licitações e Contratos; (iii) a publicação da versão 2 da Política de Segurança da Informação; e (iv) a publicação da versão 8 da Norma sobre Cargo de Livre Provisão. Além disso, comunicou-se que se encontram em fase de elaboração as seguintes políticas: Comercialização, Desligamento, Acordos Operacionais, e Faturamento e Cobrança. Por fim, foi informada a renovação do compromisso da Companhia com o Pacto Global da

Organização das Nações Unidas para o período de junho de 2025 a junho de 2026, com o consequente envio da Comunicação de Progresso (COP), requisito para a manutenção da PRODAM-SP como signatária da iniciativa. Durante a apresentação, o Conselheiro Sr. Michael Montgomery sugeriu que, nos próximos relatórios, sejam incluídos indicadores que permitam demonstrar, de forma objetiva, as análises realizadas pela área de Compliance que tenham resultado em alterações de procedimentos ou na recusa de solicitações. Destacou a importância de tangibilizar os impactos concretos da atuação da área, como forma de evidenciar sua efetividade.

IV - PRE/GPJ: matéria não apresentada.

V - DAF/GFP: O Sr. Luiz Otávio Oliveira Campos, Gerente de Planejamento e Controle Financeiro da Companhia, apresentou a situação econômico-financeira da PRODAM-SP com dados consolidados até junho de 2025, informando que o fechamento contábil referente ao mês de julho ainda estava em andamento na data da reunião. A exposição teve início com a análise da Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), na qual se destacou o resultado negativo registrado em junho, impactado principalmente pelas provisões para Perdas com Créditos de Liquidação Duvidosa (PCLD). Quanto aos custos dos serviços prestados, foi apontado aumento decorrente do dissídio retroativo e do acréscimo nas despesas com telecomunicações, especialmente em razão do serviço de Rede IP Multisserviços (MPLS). No tocante às despesas operacionais, observou-se redução em virtude do estorno de provisões associadas ao dissídio. Na sequência, o Sr. Marco Aurélio Travasso, Coordenador de Execução Contábil, detalhou as variações entre os meses de maio e junho de 2025, reforçando os pontos mencionados anteriormente: crescimento do custo com pessoal, elevação de gastos com telecomunicações e diminuição das despesas operacionais em decorrência dos estornos efetuados. Retomando a apresentação, o Sr. Luiz Otávio abordou o resultado líquido da Companhia, ressaltando que, desde fevereiro de 2025, vem sendo registrada base negativa para fins de apuração do Imposto de Renda de Pessoa Jurídica (IRPJ) e da Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido (CSLL), em razão dos efeitos da PCLD. O demonstrativo do EBITDA referente a junho também refletiu tal impacto, resultando em margem negativa no período. Em continuidade, foi apresentada a evolução da Receita Operacional Líquida da empresa nos exercícios de 2023 e 2024, com comparativo ao primeiro semestre de 2025. Apesar de o acumulado do ano superar os resultados semestrais anteriores, observou-se desaceleração no mês de junho. Também foi evidenciada a trajetória da despesa com pessoal entre 2021 e 2025, com destaque para o aumento verificado em junho, vinculado à aplicação retroativa do dissídio coletivo. No tocante ao lucro ou prejuízo contábil, destacou-se resultado acumulado positivo em 2025, apesar das oscilações mensais. O mês de maio apresentou desempenho excepcionalmente favorável, em função de provisões pontuais, enquanto o mês subsequente registrou prejuízo, revertendo parte do resultado anterior. Foram ainda apresentados os dados de composição das receitas e despesas no primeiro semestre de 2025, segmentados por cliente e por natureza dos gastos. Durante a exposição, o Conselheiro Sr. Michael Montgomery questionou se os valores pendentes da Secretaria Municipal da Saúde (SMS) continuavam afetando os resultados da Companhia. O Sr. Luiz Otávio confirmou que sim, esclarecendo que os débitos, referentes ao período de janeiro a junho de 2025, estavam sendo tratados em conjunto com o Departamento Jurídico e a área comercial da PRODAM-SP. Informou-se, ainda, a expectativa de recebimento de aproximadamente R\$ 5 milhões, relativos ao faturamento de maio, com previsão de quitação em 4 de agosto. Na continuidade, foram apresentados os saldos de faturas a receber por cliente, com destaque para SMS, SMDet e Secretaria do Governo Municipal (SGM). Relativamente à Secretaria

Municipal de desenvolvimento Econômico e Trabalho (SMDET), foi mencionado que a pasta solicitou suplementação orçamentária. Quanto à SGM, aguardava-se retorno quanto ao faturamento de janeiro de 2025. Os demais valores pendentes entre janeiro e maio estavam sendo acompanhados pontualmente, enquanto as faturas de junho permaneciam dentro do prazo de vencimento. Encerrando sua apresentação, o Sr. Luiz Otávio abordou as pendências relacionadas à Despesa de Exercício Anterior (DEA), destacando os principais clientes com valores em aberto (SMS, SGM, SMT, SMADS e SMDHC) cujos montantes, somados à compensação financeira, superavam R\$ 40 milhões. Informou também que parte dos recursos da SEHAB já havia sido recebida e que a Companhia aguardava o repasse de aproximadamente R\$ 5 milhões, referente à Despesa de Exercícios Anteriores (DEA) da Secretaria do Governo Municipal (SGM).

VI - DAF/GFG: A Sra. Fabiana Silva Brito, Gerente de Gestão e Desenvolvimento de Pessoas, iniciou sua apresentação abordando o acompanhamento da remuneração da administração da Companhia, com base nos dados consolidados do período de janeiro a junho de 2025. Inicialmente, destacou que o comparativo entre a meta e a realização do quantitativo de pessoal considera exclusivamente os cargos de confiança, carreira e estatutários, estando excluídos dessa contagem os estagiários, aprendizes e conselheiros. Em continuidade, apresentou o quadro de pessoal do primeiro semestre de 2025, reiterando que os dados observados correspondem apenas aos grupos acima mencionados. Na sequência, tratou da evolução da despesa de pessoal ao longo do semestre, comparando os valores efetivamente executados com as metas previstas no Contrato de Desempenho Institucional (CDI). Foi pontuado que, para fins de apuração da despesa total, os valores referentes a estagiários, aprendizes e conselheiros são considerados na composição geral. A oradora também apresentou as informações salariais, com destaque para a média salarial por função, incluindo cargos de gerente, diretor, coordenador, confiança, analistas, técnicos, bem como estagiários e aprendizes. Prosseguindo, foi detalhada a composição das despesas com pessoal até junho de 2025, segregadas entre folha de pagamento, benefícios e encargos sociais, e distribuídas conforme o tipo de vínculo funcional: carreira, comissionados, diretores, conselheiros, estagiários e aprendizes. Também foram exibidos os dados mensais da despesa com pessoal, com demonstração da variação no quantitativo e nos custos por tipo de contrato, permitindo a análise por mês e a consolidação semestral. Apresentaram-se os totais de folha de pagamento, encargos sociais e benefícios, tanto por categoria funcional quanto de forma consolidada para a Companhia. Durante a apresentação, a Sra. Angélica de Souza Lacerda Ananias ressaltou que a Companhia não pode aumentar o número de cargos comissionados, em virtude de limitação imposta pelo Tribunal de Contas do Município de São Paulo (TCM), a qual se refere ao número total de funcionários. Por fim, a Sra. Fabiana apresentou os dados referentes ao reembolso de servidores cedidos à PRODAM-SP no primeiro semestre de 2025, informando os valores cobrados e efetivamente recebidos pela Companhia no período.

ENCERRAMENTO: Nada mais havendo a tratar, foram encerrados os trabalhos, às 19h07, lavrando-se a presente Ata de forma sumária, que, depois de lida, conferida e achada conforme, foi assinada por todos os Membros do Comitê.

ANDRÉ LUIZ CARNEIRO DE VASCONCELLOS

Membro-Coordenador

MICHAEL MONTGOMERY

Membro

FÁBIO CLARO COIMBRA

Membro

ANGÉLICA DE SOUZA LACERDA ANANIAS

Secretária de Governança Corporativa



Fabio Claro Coimbra
Membro do Comitê

Em 04/09/2025, às 11:05.



Michael Montgomery
Membro do Comitê

Em 05/09/2025, às 11:57.



André Luiz Carneiro de Vasconcellos
Membro do Comitê

Em 17/10/2025, às 12:48.

A autenticidade deste documento pode ser conferida no site
<http://processos.prefeitura.sp.gov.br>, informando o código verificador **141905045** e o código
CRC **00AC7B1E**.

Referência: Processo nº 7010.2020/0001211-7

SEI nº 141905045