



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**.

