



**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 78ª REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA
PRODAM-SP**

DATA, HORA E LOCAL: Em 06 de abril de 2026, às 11h00, 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.

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, **PATRÍCIA RIBEIRO PEREIRA**, Gerente de Auditoria Interna (GPA), e **Sras. ANGÉLICA DE SOUZA LACERDA ANANIAS**, Secretária de Governança Corporativa, contando com os convidados **Sr. MARCO AURELIO TRAVASSO**, Coordenador de Execução Contábil, **Sr. LUCIANO FELIPE DE PAULA CAPATO**, Diretor de Administração e Finanças, **Sra. AMANDA CARRARA DÓRIA**, da Gerência de Administração e Finanças (GFP), **Sr. PAULO BUONO**, Auditor da Empresa Sacho Auditores Independentes, com **ausência** do **Sr. HUGO SACHO**, Auditor da Empresa Sacho Auditores Independentes.

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

ORDEM DO DIA:

DAF/GFP: LUCIANO FELIPE DE PAULA CAPATO

1. Apresentação das Demonstrações Contábeis de 31/12/2025 e a apreciação do Relatório da Auditoria Independente elaborado pela empresa Sacho Auditores Independentes. Processo SEI nº 7010.2026/0003179-1.

IV - DAF/GFP: A reunião se iniciou com a discussão detalhada sobre os ajustes realizados nas demonstrações financeiras, incluindo correções em quadros, notas explicativas e parecer da auditoria, culminando na confirmação de que a versão apresentada era idêntica à aprovada em

diretoria e pronta para deliberação do comitê, ademais foram realizadas correções nas demonstrações financeiras, incluindo ajuste no quadro do intangível, correção de subtotal na DFC e revisão de erros de português, conforme recomendações do comitê. A Diretoria (DAF) explicou que todas as alterações foram apresentadas em comparação entre as versões, garantindo transparência no processo. No processo de aprovação e fluxo de documentos: O processo de aprovação envolveu revisões sucessivas, com as versões corrigidas sendo reapresentadas à diretoria e, posteriormente, ao comitê. A Diretoria esclareceu que o relatório de administração e as demonstrações financeiras são aprovados em conjunto, afirmando que o conteúdo não sofrerá alterações após a aprovação, exceto ajustes de diagramação. Na participação da Auditoria Externa: Paulo, representando a Empresa Sacho, confirmou que as alterações no parecer foram apenas de grafia e data, sem impacto no conteúdo, e que não houve desconforto com as revisões solicitadas. A data do parecer foi atualizada para refletir a nova versão, conforme exigido pelo processo.

Os membros do Comitê sugeriram melhorias na apresentação das informações, além de recomendações para futuras apresentações. Por exemplo, explicações detalhadas das variações e ajustes nos slides, a fim de deixar um registro por escrito nas apresentações de performance financeira, em adição à apresentação verbal. A Diretoria confirmou que todas as sugestões relevantes foram acatadas e implementadas nas peças finais.

Após a manifestação do comitê, a Diretoria informou que o material corrigido será encaminhado ao conselho fiscal e, posteriormente, ao conselho de administração, seguindo o fluxo de aprovação necessário para a publicação oficial das demonstrações financeiras.

O Comitê e a Diretoria debateram a apresentação e utilidade dos relatórios de indicadores econômico-financeiros, sugerindo ajustes na forma de exibição dos dados e na definição de endividamento, com encaminhamento para possíveis melhorias em futuras versões.

O Comitê sugeriu que os gráficos de indicadores mensais apresentem também uma 2ª linha equivalente à soma dos últimos 12 meses para melhor visualização de tendências, além de recomendar a exclusão de adições/reversões de PCLD que distorcem a análise de performance real da companhia. Foi discutido que o indicador de endividamento deveria considerar apenas dívidas bancárias, já que a empresa não possui esse tipo de passivo atualmente, e que fornecedores representam capital de giro, não endividamento.

A Diretoria (DAF) concordou em avaliar internamente as sugestões e ajustar os relatórios conforme a necessidade dos usuários internos e externos, mantendo a transparência e a utilidade das informações apresentadas.

O Comitê registrou que a versão final das demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2025 incorporou ajustes e aprimoramentos solicitados no curso de sua revisão, em comparação com a versão preliminar anteriormente submetida, inclusive quanto à atualização formal do Relatório dos Auditores Independentes, ao aperfeiçoamento da redação e da organização do Principal Assunto de Auditoria, ao reforço das divulgações explicativas em temas de maior sensibilidade contábil e à correção da apresentação da Demonstração dos Fluxos de Caixa. O Comitê consignou, assim, que sua deliberação considerou a versão final revisada, entendendo que as alterações implementadas refletem a atuação diligente deste colegiado na busca de maior clareza, consistência e adequação informacional das demonstrações contábeis submetidas à apreciação.

ENCERRAMENTO: Nada mais havendo a tratar, foram encerrados os trabalhos, às 12h17, 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



Michael Montgomery
Membro do Comitê
Em 07/04/2026, às 13:23.



André Luiz Carneiro de Vasconcellos
Membro do Comitê
Em 07/04/2026, às 15:11.



Fabio Claro Coimbra
Membro do Comitê
Em 09/04/2026, às 12:07.



Angélica de Souza Lacerda Ananias
Coordenador(a) de Processos
Em 09/04/2026, às 16:40.

A autenticidade deste documento pode ser conferida no site <http://processos.prefeitura.sp.gov.br>, informando o código verificador **154222222** e o código CRC **118B1939**.
