



**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 66ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA
PRODAM-SP**

DATA, HORA E LOCAL: Em 07 de maio de 2025, às 15h00min, 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 29 de abril de 2025.

PRESENCAS: Presentes todos do Comitê de Auditoria Estatutário, **Sr. ANDRÉ LUIZ CARNEIRO DE VASCONCELLOS**, membro coordenador, **Sr. MICHAEL MONTGOMERY**, 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 Gerente de Planejamento e Controle Financeiro (GFP); e **Sr. MARCO AURELIO TRAVASSO**, Coordenador de Execução Contábil e **Sras. MARIA APARECIDA LIMA SOUZA ROCHA e SOLANGE CRISTINA F. C. CAMPOS**, da Gerência de Compliance e Gestão de Riscos (GPR).

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

Antes do início da pauta, o Membro-Coordenador, Sr. André Luiz Carneiro de Vasconcellos, fez uso da palavra para relatar a realização de reunião entre os membros do Comitê de Auditoria Estatutário (CAE), o Presidente do Conselho de Administração, Sr. Francisco de Padovan Forbes, e o Diretor de Administração e Finanças, Sr. Luciano Felipe de Paula Capato, na qual foram tratadas questões relacionadas às necessidades estruturais e de recursos do Comitê, bem como da Auditoria Interna (GPA). Na ocasião, o Sr. André esclareceu que a presente reunião do CAE seria conduzida em caráter exclusivamente informativo, tendo em vista a presença de apenas dois membros, número que não supre o quórum necessário para deliberações formais. Em complementação, a Sra. Patrícia Ribeiro Pereira agradeceu e informou sobre os alinhamentos realizados com a assessoria jurídica da Presidência, voltados à implementação de melhorias no setor, com o desenvolvimento de novas abordagens junto à Alta Administração para viabilizar a

evolução dos planejamentos em curso.

ORDEM DO DIA

INFORMATIVAS

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)**

Informa-se que o material pertinente foi devidamente disponibilizado aos membros do Comitê de Auditoria Estatutário por meio da plataforma Atlas, bem como nos sites institucionais da Prodam e da Prefeitura Municipal de São Paulo.

II - PRE/GPA: FRANCISCO DE PADOVAN FORBES

- 4. Supervisionar as atividades da Auditoria Interna. (Agenda estratégica).**

Iniciada a apresentação com os tópicos da pauta, destacando-se a reunião realizada junto à Presidência em 25 de abril de 2025, que teve como objetivo a aproximação institucional, a apresentação panorâmica sobre a atuação da auditoria interna e do Comitê de Auditoria Estatutário, além de impressões gerais sobre o trabalho desenvolvido. Outro tema importante abordado foi o achado de auditoria relacionado ao desconto sobre a tabela de preços, que foi encaminhado no dia 28 de abril de 2025. Esse ponto envolve tratativas com a Diretoria de Relacionamento e Inteligência de Mercado, Compliance e Gestão de Riscos, visando o estabelecimento de uma política de preços que considere os custos internos e os preços da concorrência. Foi identificada a ausência de um sistema ou metodologia para controle de custos, o que representa uma questão crítica. O Sr. Michael Montgomery mostra sua preocupação com os parâmetros de preço adotados, mostrando o cuidado necessário com as finanças e levantando o modo de venda adotados para a prestação de serviços e a formação de preços a partir dos respectivos custos.

As denúncias também foram abordadas, incluindo aquelas recebidas via Ministério Público, que apontam inadimplemento contratual e materialização de riscos relacionados a fragilidades operacionais crônicas, como deficiência na gestão e fiscalização contratual. Além disso, há a judicialização de um contrato pela contratada IBM, processo n. 1015511-22.2024.8.26.0053, que levou à suspensão da proposta de realização de auditoria em 11 de abril de 2025. Denúncias recebidas pela Ouvidoria da PRODAM também foram discutidas, com foco na situação organizacional e no diálogo junto ao Comitê de Auditoria Estatutário para promover o aperfeiçoamento institucional.

Outro tema relevante foi a regulamentação de acordos operacionais, que envolve tratativas com as áreas de Compliance, Jurídico e Presidência, realizadas em 14 de abril de 2025. Há uma necessidade de estabelecer parâmetros técnico-jurídicos que justifiquem a escolha de parceiros. Por fim, foi discutida a demanda de recursos humanos para a Auditoria Interna, visando atender às necessidades da área e garantir a eficiência dos processos.

III - PRE/GPR: FRANCISCO DE PADOVAN FORBES

5. Avaliar o Relatório de Atividades da Comissão de Ética. (Agenda estratégica).

6. Acompanhar e avaliar as atividades de gestão de riscos nas áreas da empresa, assim como monitorar as respectivas exposições; (Agenda estratégica).

7. Avaliar a efetividade dos sistemas e atividades de Gestão de Riscos, Controles Internos, Governança Corporativa e Compliance. (Agenda estratégica).

Prosseguindo com as matérias a serem apresentadas, a Sra. Maria Aparecida e a Sra. Solange Campos apresentaram as atividades da Gerência de Compliance e Gestão de Riscos (GPR) da Prodam-SP, destacando o progresso alcançado em 2024 e os planos para 2025. A reunião começou com a apresentação dos três eixos principais que guiaram as ações da GPR: Integridade, Conformidade e Gestão de Riscos.

No eixo de Integridade, foi ressaltada a aprovação do Programa de Integridade e Boas Práticas em fevereiro de 2024, que visa prevenir fraudes, corrupção e desvios de conduta, além de promover a transparência e eficiência na gestão de recursos. Foram realizadas diversas ações, como treinamentos sobre o Código de Conduta e Integridade, palestras sobre ética e prevenção ao assédio, e a produção de conteúdos de conscientização no Portal do Colaborador. Também foi mencionada a elaboração de documentos em conformidade com a Lei nº 13.303/16, como a Carta Anual de Políticas Públicas e Governança Corporativa e o Relatório Integrado.

No eixo de Conformidade, a GPR destacou o trabalho contínuo de revisão e elaboração de normativos internos, com 56 documentos revisados em 2024, incluindo políticas, regimentos internos e instruções normativas. Foram criadas políticas importantes, como Anticorrupção, Privacidade e Proteção de Dados Pessoais, e Sustentabilidade Empresarial. Além disso, foi mencionada a atuação preventiva da GPR na análise de conformidade em processos e situações cotidianas, com 37 análises realizadas em 2024, incluindo consultas para eventos e viagens. O Sr. André Vasconcellos perguntou se havia a informação entre os 55% de normativos referentes ao Código de Conduta e Ética, de quantos foram elaborados e quantos foram revisados para entender se o esforço estava no aprimoramento de normas ou na criação destas. A Sra. Maria Aparecida apontou que no documento não havia essa distinção, mas que faria os apontamentos para cada tópico conforme fossem apresentados, citando alguns casos.

No eixo de Gestão de Riscos, foi enfatizado o avanço na maturidade e na cultura de gestão de riscos da Prodam-SP, com ações realizadas ao longo do ano para consolidar essa prática. A GPR também coordenou a participação da Prodam em iniciativas como o Pacto Global da ONU e a Virada ODS, reforçando o compromisso com sustentabilidade e responsabilidade social.

O Sr. André Vasconcellos ensejou a oportunidade para verificar se a área de Gestão de Riscos poderia auxiliar o Comitê a priorizar a elaboração de um novo Regimento Interno em virtude das atualizações desde a criação da primeira versão.

Para 2025, os próximos passos incluem a adequação ao novo Programa de Integridade da Controladoria Geral do Município (CGM) e a revisão do Código de Conduta e Integridade, com atualizações em pontos como Missão, Visão e Valores, e condutas esperadas. A GPR também continuará a revisar normativos internos e promover treinamentos, como o curso obrigatório “Combate ao Assédio” e o curso de “Comunicação Não Violenta”. Para o ano corrente, já houve uma apuração finalizada e outra em andamento, assim como a revisão de 10 normativos internos, assim como a atualização da Política de Gestão de Pessoas para estar alinhada aos empregados cedidos pela Administração Direta.

O Sr. Michael citou um apontamento da plataforma do LinkedIn de colaboradores que engajam em interações online da plataforma, sendo apontado pela Sra. Maria Aparecida a reprodução de análises de uso de recursos corporativos para monitoramento, seguindo as restrições junto à área de infraestrutura.

A reunião foi encerrada com a celebração de conquistas, como o reconhecimento pela CGM com nota máxima no Índice de Transparência Ativa pela 8ª vez consecutiva, e o compromisso de

continuar promovendo a ética, integridade e sustentabilidade na Prodam-SP.

IV - CAE: ANDRÉ LUIZ CARNEIRO DE VASCONCELLOS

9. 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)

10. Avaliar o cumprimento, pela Diretoria Executiva da estatal, das recomendações feitas por CAE, auditores internos e externos. (Agenda estratégica)

Conforme exposto durante a 64ª Reunião Extraordinária deste referido Comitê, a matéria em questão já havia sido previamente submetida à apreciação do colegiado, para fins de ciência e deliberação, restando, portanto, dispensada a necessidade de nova apresentação.

Antes da sequência para nova pauta, os membros do CAE abordaram o uso da referência do canal de denúncias e ouvidoria em comunicações oficiais, contratos, relatórios e outras documentações da empresa como um meio de reforçar o compromisso com os preceitos, assim como a utilização dos emblemas e selos de reconhecimento da empresa que estejam vigentes sendo utilizados em nossas comunicações, fortalecendo a reputação da empresa.

V - DAF/GFP: LUCIANO FELIPE DE PAULA CAPATO

11. Acompanhar contas a receber e estimativa de créditos de liquidação duvidosa e de DEAs; (Agenda estratégica)

12. 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).

13. 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).

O Sr. Luiz Otávio iniciou sua apresentação com o panorama das faturas a receber, destacando os valores acumulados por cliente entre os anos de 2008 e 2025. Entre os principais clientes, a SMS lidera, seguida pela SME e a SGM. Foi ressaltado que os valores de 2025 ainda estão em processo de cobrança e alinhamento.

Em seguida, foi discutido o acompanhamento das pendências de DEAS. A SMS possui o maior valor principal, junto a uma compensação financeira, totalizando R\$ 80.989.768. Outros clientes, como SME e SGM, também foram mencionados, com valores totais de R\$ 41.455.821 e R\$ 10.745.310, respectivamente. Foi informado que os valores de DEAS estão sendo cobrados via financeiro e comercial, e que uma política de cobrança está sendo elaborada para validação pelo Conselho de Administração.

No tópico de posição financeira, foi apresentado o acompanhamento dos recebimentos de DEAS por ano. Em 2021, o total recebido foi de R\$ 35.165.306, enquanto em 2025, até o momento, foram registrados R\$ 7.699.221. O total geral acumulado entre 2021 e 2025 é de R\$ 60.519.113.

Sobre as publicações de DEAS, foi informado que os valores reconhecidos foram publicados, com destaque para a SMS, que teve um valor de R\$ 53.292.116,41, e SME, com R\$ 40.665.314,86. O total publicado até o momento soma R\$ 94.916.011,14.

O Sr. Michael Solicitou um apontamento do parâmetro feito para a compensação financeira, que foi prontamente informado pelo Gerente Financeiro, assim como também solicitou o acompanhamento mensal para visualizar o fechamento do período anterior ao da reunião,

evitando informações desatualizadas sobre os fechamentos. O Sr. Luiz Otávio informou sobre o período do mês subsequente para fechamento dos números, sendo acompanhada pelo fechamento contábil conforme informado pelo Sr. Marco Travasso. O Sr. Michael apontou também a necessidade de visualização de valores de entrada e saída para compreensão das movimentações, aprofundando o número de resultado apresentado para entender as operações.

A reunião também abordou o fluxo para a contratação de serviços de auditoria independente. Foi explicado que a GFP é responsável pela contratação, enquanto o CAE participa ativamente na preparação do Termo de Referência. A empresa contratada, Sacho Auditores Independentes, está atualmente na terceira prorrogação de vigência do contrato, com término previsto para 1º de dezembro de 2025. A Sacho é responsável por apresentar diversos relatórios, incluindo planejamento de auditoria, análise de riscos, auditoria das contas do balanço e relatórios trimestrais contábeis.

Por fim, foi avaliada a atuação da Sacho Auditores. A GFP destacou que a empresa tem realizado as entregas de maneira satisfatória, cumprindo os prazos e disponibilizando auditores especializados para atender às demandas societárias, fiscais e de validação do SPED-ECF. O Sr. André Vasconcellos apontou a posição do CAE em optar por outras abordagens referentes a auditoria independente, visando um trabalho mais vigilante em conformidade com os padrões solicitados e lembrando a posição em ter abertura para outras empresas. O Sr. Michael destaca também sua preocupação referente ao desempenho da equipe atual atuando com poucos recursos, destacando a preocupação do Comitê. A equipe financeira informou que o contrato com a Sacho Auditores Independentes se encerra durante o curso do ano de 2025, sendo possível abertura. O Sr. Luciano Capato, Diretor de Administração e Finanças, apontou que a empresa atual não tem penalidades, pensando em evitar o encerramento de contrato devido a necessidade de ações emergenciais, sugerindo a verificação com o Conselho Fiscal.

A apresentação foi encerrada com a reafirmação do compromisso de seguir acompanhando os recebimentos e publicações de DEAS, além de garantir a continuidade dos trabalhos de auditoria com qualidade e transparência.

ENCERRAMENTO: Nada mais havendo a tratar, foram encerrados os trabalhos, às 17h22, 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

ANGÉLICA DE SOUZA LACERDA ANANIAS

Secretária de Governança Corporativa



Michael Montgomery
Membro do Comitê
Em 10/06/2025, às 15:36.



André Luiz Carneiro de Vasconcellos

Membro do Comitê

Em 12/06/2025, às 10:18.



Angélica de Souza Lacerda Ananias

Coordenador(a) de Processos

Em 26/06/2025, às 16:01.

A autenticidade deste documento pode ser conferida no site <http://processos.prefeitura.sp.gov.br>, informando o código verificador **127355191** e o código CRC **77EDF19D**.

Referência: Processo nº 7010.2020/0001211-7

SEI nº 127355191