CIDADE DE SÃO PAULO

RELATÓRIO ANUAL DE ACOMPANHAMENTO DO CDI 2024

PRODAM

COGEAI

OUTUBRO/2025

RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO DO CDI

Apresentação

Pensar a longo prazo e definir claramente metas traz sinergia à gestão, maior qualidade ao gasto público e, consequentemente, melhor aproveitamento das ações voltadas à população. Este documento visa apresentar o relatório anual do Compromisso de Desempenho Institucional – CDI.

O Compromisso de Desempenho Institucional – CDI, pactuado entre o Município de São Paulo, por meio da JOF – Junta Orçamentário-Financeira, e as entidades descentralizadas de administração indireta, é uma ferramenta de governança, com a prerrogativa de assegurar a preservação do patrimônio público, a economicidade e a qualidade das atividades prestadas pelas entidades da administração indireta. Ele é regido pelo Decreto Municipal nº 58.093, de 21 de fevereiro de 2018, e é composto por planejamento estratégico, plano tático composto por seis metas (econômica, financeira, pessoal, produtos, investimento e indicadores) e ações que visam a melhoria da eficiência e da governança da empresa.

Quanto às metas, estas são definidas de forma a estimular um desempenho superior aos resultados históricos na empresa, eventualmente ponderados por situações excepcionais. E o acompanhamento dos valores realizados permite averiguar as ações que influenciaram positivamente e negativamente a empresa, e, deste modo, permite ao leitor que avalie o andamento da empresa frente a sua finalidade.

Na avaliação do atingimento das metas utiliza-se a mensuração do resultado alcançado, corrigido pela imprevisibilidade e empenho das empresas. Os critérios estão expressos nos itens detalhados a seguir:

Resultados Econômico e Financeiro:

Atingido: O resultado foi igual ou melhor que a meta definida no CDI.

Atingido com ressalvas: O resultado foi atingido exclusivamente porque houve fatos ou eventos imprevisíveis que impactaram diretamente sobre o planejamento inicial, e, sem tais fatos ou eventos, o resultado da empresa não atingiria a meta definida no CDI.

Não atingido com ressalvas: O resultado não foi atingido exclusivamente porque houve fatos ou eventos imprevisíveis que impactaram diretamente sobre o planejamento inicial e não puderam ser evitados mesmo com o empenho da empresa.

Não atingido: O resultado foi inferior à meta definida no CDI.

Meta de Pessoal:

Atingido: quando atingir a meta quantitativa de pessoal e não exceder as despesas com pessoal pactuadas na meta definida no CDI.

Não Atingido: quando não atingir a meta quantitativa de pessoal e/ou exceder as despesas com pessoal pactuadas na meta definida no CDI.

Indicadores; Produtos e Investimentos:

Satisfatório: quando mais de 75% dos itens atingirem uma execução de 100% da meta definida no CDI.

Não Satisfatório: quando menos de 75% dos itens atingirem uma execução de 100% da meta definida no CDI.

O benefício deste processo de definição e de acompanhamento dos resultados é ter uma orientação de ação para cada grande agrupamento de indicadores de desempenho da empresa. Adicionalmente, o acompanhamento dos resultados traz transparência para órgãos de controle e de governança, como os conselhos fiscais e os órgãos de acompanhamento, principalmente por meio da disponibilização das informações no SADIN – Sistema de Acompanhamento da Administração Indireta e, posteriormente, nos relatórios e no portal de transparência.

Cenário

A Administração Indireta do Município de São Paulo representa um importante braço de execução de políticas públicas, compreende organismos que recebem a delegação ou a outorga da prestação de serviços públicos, podendo ser: autarquias, sociedade de economia mista, empresa pública, fundações públicas e serviços sociais autônomos. Trata de assuntos prioritários para a cidade como a Saúde, Habitação, Transporte Público, Trânsito, Cultura, Previdência Pública, Urbanismo, Obras e Desenvolvimento Econômico.

Assim como a Cidade, essas entidades em conjunto apresentam números consideráveis, como cerca de **11.040** vínculos trabalhistas e que, só no mês de dezembro de 2024, custaram aproximadamente R$ **279** milhões.

As entidades que são acompanhadas pelo Compromisso de Desempenho Institucional – CDI obtiveram ingresso de recursos de R$ **5.616.279,27** milhões no ano de 2024.

Empresa de Tecnologia da Informação e Comunicação de São Paulo

2024

Entre as entidades da Administração Indireta do Município de São Paulo, destaca-se a PRODAM - Empresa de Tecnologia da Informação e Comunicação do Município de São Paulo, que é responsável por prover soluções tecnológicas para a gestão pública municipal. A PRODAM atua em diversas áreas, como educação, saúde, segurança, mobilidade, meio ambiente, cultura e cidadania, oferecendo serviços de infraestrutura, desenvolvimento, integração, suporte e consultoria em TI.

Serviços de infraestrutura, desenvolvimento, integração, suporte e consultoria em TI são atividades realizadas por empresas especializadas que oferecem soluções dentro da Tecnologia da Informação, o que inclui software, hardware, banco de dados e redes. A PRODAM é uma empresa pública de TI que presta esses serviços para a administração municipal de São Paulo, visando modernizar e integrar os sistemas e processos da Prefeitura. Alguns exemplos de serviços prestados pela PRODAM são: desenvolvimento e manutenção de sistemas, gestão de data center, suporte técnico, consultoria em projetos de TI, entre outros

A empresa conta com um quadro de aproximadamente **820** colaboradores, entre funcionários próprios e terceirizados, que atuam em diversos projetos e contratos com os órgãos da Prefeitura de São Paulo, visando a inovação e a excelência em TI.

Sumário Executivo

Meta	Cumprimento	Observação
Resultado Operacional Bruto	**Não Atingido**	**A Prodam não alcançou a meta de resultado econômico em 2024, apresentando Resultado Operacional Bruto – ROB de R$ 89.332 mil frente a meta de R$ 90.240 mil. O resultado de 2024 foi superior ao observado em 2023, de R$ 84.542 mil.**
Resultado Financeiro	**Atingido**	**Houve consumo de caixa de R$ - 60.549 mil em 2024, frente à meta de consumo de R$ - 76.608 mil.**
Meta Pessoal	**Atingido**	**A empresa apresentou 820 vínculos considerados para meta, frente à meta de quantitativo de 850. Houve despesa de pessoal de R$ 256.224 mil, frente à meta de R$ 285.709 mil.**
Plano de Investimentos	**Não Satisfatório**	**7 itens, dos 14, alcançaram a meta.**
Produtos	**Não Satisfatório**	**10 itens, dos 17, alcançaram a meta.**
Indicadores	**Não Satisfatório**	**4 itens, de 6, alcançaram a meta.**

Em 2024, a PRODAM teve um consumo de caixa de R$ 60.549 mil, superando a meta R$ - 76.608 mil. A meta de resultado financeiro é importante para orientar as decisões estratégicas, operacionais e financeiras da empresa, bem como para avaliar o seu desempenho e a sua competitividade no mercado. Ela deve ser definida com base em uma análise interna e externa da empresa, considerando os seus pontos fortes, fracos, oportunidades e ameaças, bem como as expectativas dos seus *stakeholders*. Além disso, destaca-se que a possibilidade do fim da desoneração da folha, traz o risco de deixar a operação da companhia ficará mais cara, demandando medidas de reestruturação do custeio da companhia.

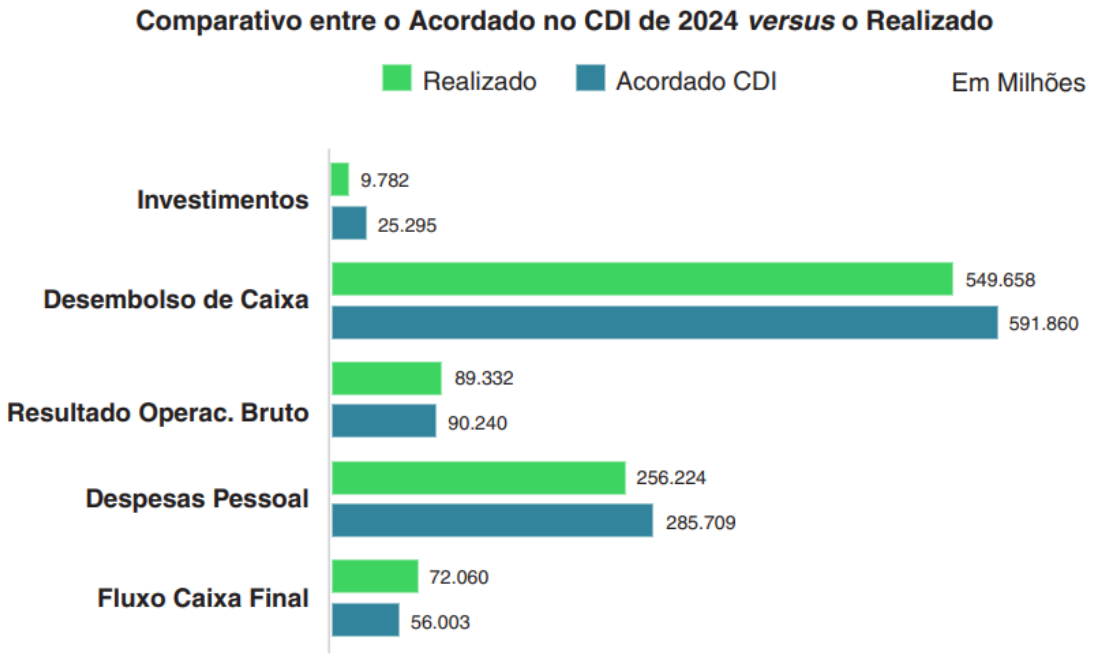
O resultado do fechamento acordado no Compromisso de Desempenho Institucional para 2024 aponta Resultado Líquido negativo e diminuição do Saldo de Caixa, causada principalmente pelo aumento da inadimplência e pelo aumento das contratações de serviços. Os pagamentos do ISS referente ao parcelamento da dívida dos exercícios de 2012 a 2021, via PAT e PPI, seguem sendo realizados normalmente. A empresa teve expressivo consumo de Caixa, finalizando o exercício com R$72,1

milhões, acima da meta, contribuído pelo recebimento antecipado de 2025, no valor de R$ 38,5 milhões. Com relação aos DEAs, a empresa teve recebimentos aquém do esperado, ficando na casa R$ 2,8 milhões. O Resultado Operacional Bruto e o Resultado Líquido, ficaram abaixo da meta estabelecida no CDI 2024, porém houve a superação da meta para a rubrica "despesas com pessoal", bem como a quantidade de pessoal. Ressaltamos o crescimento da Receita Bruta de 27,6%, comparativamente ao exercício anterior, bem como o resultado negativo de mais de R$ 33 milhões.

Recomendação COGEAI: O Comitê asseverou que a análise do cumprimento das metas do CDI 2023 ficou prejudicada, haja vista o Plano Tático do CDI 2023-2024 ter sido firmado intempestivamente. Isto posto, o COGEAI recomendou que a entidade envide esforços para: i) diversificar suas receitas, com o objetivo de diminuir a dependência do faturamento com serviços de Data Center; ii) adequar o quantitativo de pessoal ao eventual retorno da contribuição previdenciária, com o objetivo de reduzir o custo de operação; iii) apresentar tempestivamente o Plano Tático do CDI 2025-2026. (Proc.SEI 6017.2024/0020199-0)

Para melhorar a oferta de novos produtos e serviços, a Prodam utiliza os serviços das big techs e tem incremento no fornecimento de serviços de telecomunicações (wi-fi), objetivando não apenas a elevação da receita do serviço de Gerenciamento de Serviços de Telecomunicações, mas também com os serviços de Gerenciamento da Contratação de Terceiros, além disso a redução dos prazos de entregas de produtos e soluções e do backlog de demandas. A migração dos serviços antes prestados pelo Data Center, seguem em migração para os serviços de nuvem, fazendo com que haja uma queda nas receitas atreladas ao Data Center e trazendo incremento aos demais itens de faturamento. Em relação ao quantitativo de pessoal, houve redução do quadro influenciado pelo PDV (Programa de Demissão Voluntária), refletindo a redução de custos com pessoal e houve a postergação até 2028 da CPRB (Contribuição Previdenciária Sobre a Receita Bruta) com regime progressivo de alíquotas. A CPRB (Contribuição Previdenciária sobre a Receita Bruta), também conhecida como desoneração da folha de pagamento, é um regime tributário opcional que substitui a contribuição previdenciária patronal (INSS de 20% sobre a folha de pagamento) por uma alíquota aplicada sobre a receita bruta da empresa. Em relação ao Plano Tático do CDI 2025-2026, a Prodam alega que ele foi entregue dentro do cronograma estabelecido.

A Prodam não cumpriu as metas pactuadas no CDI 2024 com relação ao Plano de Investimentos, Produtos e indicadores, não apresentando cumprimento satisfatório. Sendo atingidos 7 dos 14 itens do plano de investimentos (50%), 10 de 17 do plano de produtos (58,8%), e 4 de 6 do plano de indicadores (66%).



Com relação às metas de despesa de pessoal, o resultado foi satisfatório. No entanto, caso se encerre a desoneração da folha e retorno da contribuição previdenciária, será necessário reduzir o quantitativo da Companhia, especialmente dos funcionários de carreira, para adaptar a estrutura de custos ao novo contexto – considerando que as despesas de pessoal representam a maior parte do custo de prestação de serviço da companhia.

No Gráfico acima, se observa o resultado de fechamento do Compromisso de Desempenho Institucional (CDI) para o exercício de 2024, no âmbito da Junta Orçamentário-Financeira (JOF). Apesar do resultado econômico, o gráfico demonstra estabilidade do desempenho da empresa. O nível de investimentos pagos, ou seja, impactando o caixa se apresentou abaixo do esperado em R$ 15,5 milhões, vale ressaltar que sob a ótica contábil, é possível observar que parte dos investimentos realizados em 2024, assim como alguns foram contratados ao término de 2024, com pagamento projetado para 2025. Com relação ao acordado para o fluxo de caixa, o índice foi superado em 28,67% com a meta estabelecida. Quanto às despesas com pessoal, a empresa segue com ótima gestão neste sentido, mais uma vez cumprindo

com o teto estabelecido, com uma despesa total abaixo do teto em 10,32%. O resultado operacional bruto registrou um resultado abaixo da meta em 1,01% e, por fim, a meta estabelecida para o desembolso de caixa foi cumprida com folga de 7,13% em relação ao valor total definido.

Quanto ao desempenho econômico da PRODAM, ele não foi atingido apesar de ter sido atingida a meta financeira interna da empresa, destaca-se que a empresa continua como uma acentuada dependência dos serviços de Data Center, serviço este de baixa competitividade e objeto de diversas recomendações do COGEAI no sentido de diminuição desta dependência. A modernização de sistemas legados é um desafio comum para muitas empresas e organizações. A PRODAM - Empresa de Tecnologia da Informação e Comunicação do Município de São Paulo - está trabalhando em um processo de modernização e reposicionamento, alinhando-se com as melhores práticas do mercado em relação à governança tecnológica, ao exemplo da descontinuação de algumas estruturas mainframe, visando a migração para plataformas consolidadas ao exemplo do Azure, AWS e Google Cloud Platform (GPC).

A Prodam-SP, no seu papel de integradora de soluções de tecnologia da informação e comunicação e parceira estratégica da PMSP vem implementando ações e iniciativas voltadas a concretização da transformação digital da PMSP. Atuou no desenvolvimento de projetos de tecnologia da informação e comunicação que permitiram a gestão municipal disponibilizar aos cidadãos da cidade de São Paulo produtos e serviços de forma mais ágil, eficiente, transparente e inclusiva. No âmbito interno manteve o seu compromisso com as boas práticas de governança corporativa assegurando os princípios da eficiência e transparência em suas operações. Em 2024, do ponto de vista da gestão econômica e financeira, a empresa superou diversos desafios que foram suportados pela experiência de seu quadro de funcionários, conseguindo alcançar a elevação do faturamento bruto em 27,58%, comparativamente ao faturado em 2023. Entretanto, não obstante a todos os esforços envidados, em 2024 tivemos um EBTIDA negativo de R$ 19 milhões, influenciado principalmente pelo atraso nos recebimentos financeiros no decorrer de 2024

Assim, pode se recomendar que a empresa:

- Envide melhores esforços em diversificar suas receitas, com o objetivo de diminuir a dependência do faturamento com serviços de Data Center;

- Envide melhores esforços em atingir as metas de investimentos, produtos e indicadores;
- Prossiga com a redução do quantitativo de pessoal, com o objetivo de alcançar mais economicidade e eficiência em sua operação;
- Avalie a absorção dos prejuízos acumulados por meio de redução do capital social e a posterior distribuição de dividendos, considerando o elevado saldo de caixa da Companhia.
- Envide esforços para diminuir os casos de prestação de serviços sem lastro contratual, que recorrentemente resultam em instauração de comissão especial de solução de conflito.

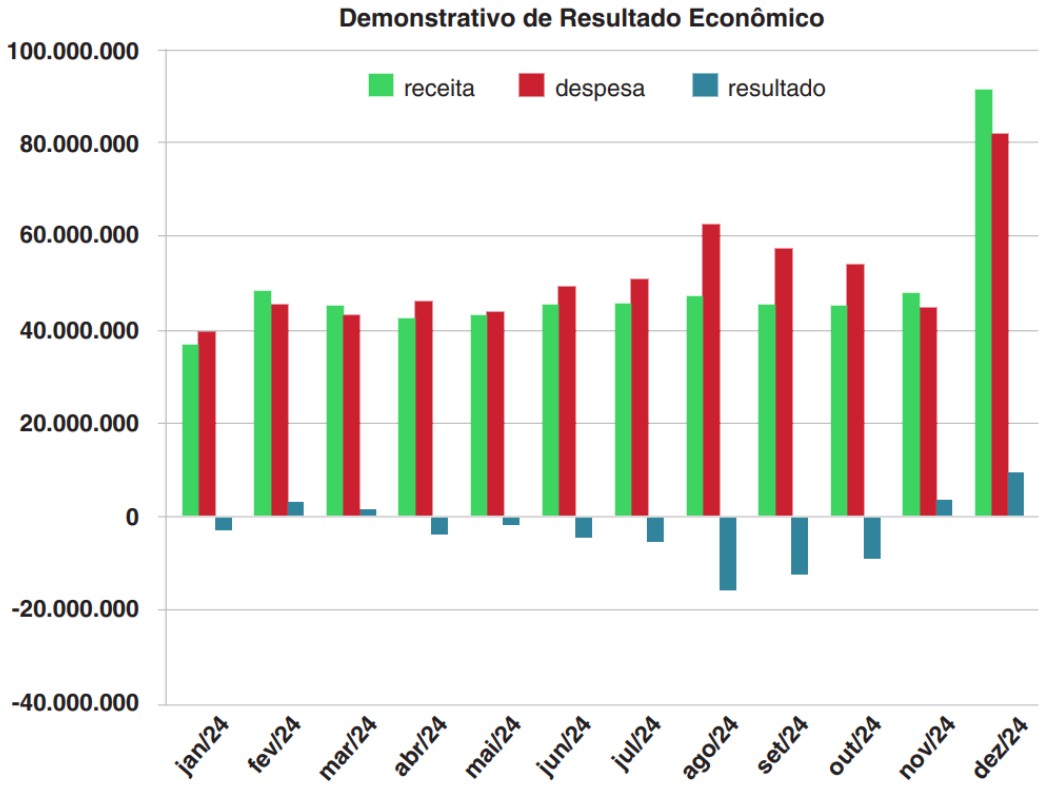
Resultado Econômico

Status: Não Atingido

Valores Acumulados **R$ Mil**

Resultado Econômico	Realizado 2023	Realizado 2024	Realizado 2023 vs Realizado 2024	Meta 2024	% Realizada em relação ao CDI 2024
1.1 - Resultado Operacional Bruto	84.452	89.332	5,78%	90.240	98,99%

A Prodam não alcançou a meta de resultado econômico em 2024, apresentando Resultado Operacional Bruto – ROB de R$ 89.332 mil frente a meta de R$ 90.240 mil. Quanto ao desempenho, ele foi superior ao observado em 2023, de R$ 84.452 mil. O resultado econômico da Prodam foi calculado pelo desempenho financeiro em 2024, considerando todas as suas receitas e despesas. A PRODAM-SP conseguiu elevar seu ROB em 5,78%, comparativamente ao observado em 2023. O EBTIDA alcançou o valor de R$ - 19,0 milhões em 2024.



Ainda que os serviços prestados ao longo do exercício tenham sido tomados exclusivamente pela Administração Direta e Indireta do Município de São Paulo, a empresa alcançou a elevação do faturamento bruto em 27,58%, comparativamente ao faturado em 2023; as disponibilidades de caixa ficaram 45,65% menores, a empresa utilizou recursos para pagamentos de investimentos e as entradas de caixa sofreram diminuição em virtude de cenário atípico, com isso a empresa teve um aumento de 67,27% de Faturas a Receber e aumento de 119,46% na Provisão de Créditos de Liquidação Duvidosa se comparados com 2023. Conforme observa-se no Gráfico acima, a receita total mensal se apresentou, na média, acima do patamar de R$ 49 milhões, sendo que a competência dezembro de 2024, apresentou o montante de R$ 92 milhões. Ao analisarmos o acumulado do ano, observamos o valor recorde histórico de mais de R$ 588 milhões, a empresa não apresentou lucro por conta da provisão para Perdas Estimadas com Créditos de Liquidação Duvidosa (PECLD) pelo critério que utiliza.

Porém houve um aumento da receita operacional bruta, que cresceu 5,78% em relação a 2023, alcançando R$ 89.332 mil em 2024. Esse crescimento foi impulsionado pelo aumento da demanda por serviços de tecnologia da informação e comunicação, especialmente nas áreas de desenvolvimento de sistemas, infraestrutura e segurança da informação. A pandemia de Covid-19 trouxe uma série de desafios e mudanças para a sociedade, que teve que se adaptar a novas formas de trabalho. Nesse contexto, a tecnologia da informação e comunicação (TIC) se tornou um elemento essencial para garantir a continuidade das atividades e a conexão entre as pessoas. Com isso, houve um aumento expressivo na demanda por serviços ligados à TIC, especialmente nas áreas de desenvolvimento de sistemas, infraestrutura e segurança da informação.

Receitas (R$ Mil)	Realizado 2023	Realizado 2024	CDI 2024
Clientes PMSP	427.767,105	452.872,696	470.718
Clientes Externos	21.939,839	26.062,899	20.508
Outras Receitas Próprias	16.807,484	10.172,611	24.027

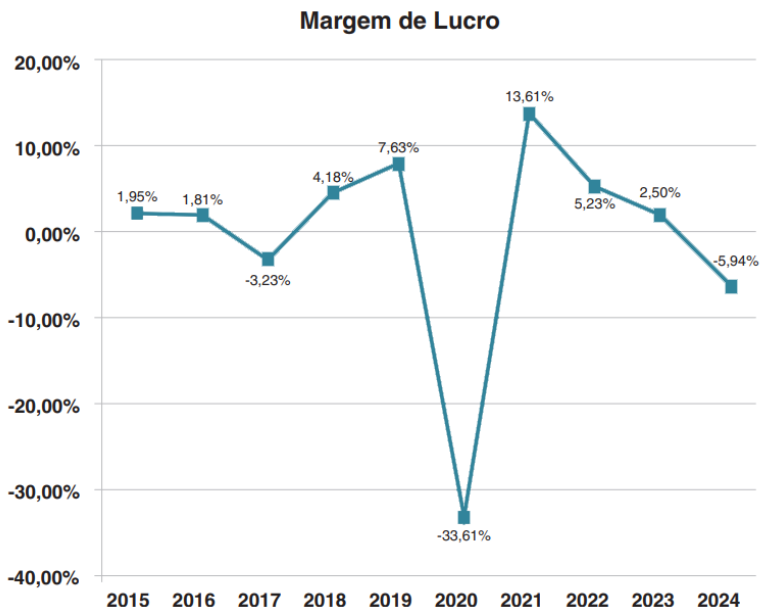
A rubrica "1. Receitas Próprias" encerrou o exercício de 2024 com o total de R$ 452,9 milhões ficando um pouco abaixo da projeção do CDI 2024, vale destacar os pontos a seguir:

1) Manutenção da atuação mais ativa e efetiva junto aos clientes na autorização dos faturamentos mensais e emissão dos atestes de serviços prestados dentro dos

prazos estabelecidos em Contratos, Portarias e Decretos municipais, reduzindo o prazo médio de recebimento;

2) O recebimento de valores inscritos e Despesas de Exercícios Anteriores (DEA), ficou abaixo do esperado, com pouco mais de R$ 1,5 milhões líquidos, quando o esperado para o período era de aproximadamente R$ 40 milhões, aumentando o nível de recebimentos pendentes. Houve também o ingresso de R$ 1,3 milhões a título de Compensação Financeira, conforme previsto na Portaria SF nº 5/2012, em função do recebimento de serviços prestados com atraso, impactando a rubrica Outras Receitas Próprias, conforme Relatório de Recebimento de Compensações Financeiras. O Demonstrativo de DEAs, acrescido de Compensação Financeira, foi acostado ao SEI nº 6017.2025/0012877-2, (SEI nº 124494226);

3) Em relação à rubrica de Outras Receitas Próprias, houve uma queda em Rendimentos de Aplicações Financeiras, bem como a diminuição do recebimento de compensação financeira. A Diretoria Executiva vem adotando mecanismos com o objetivo de reposicionar a empresa junto à PMSP, conjugada à busca de novos clientes, novas tecnologias e soluções voltados à Administração e Gestão Pública. A redução da distância entre a empresa e as unidades da PMSP vem trazendo efeitos positivos, a exemplo do lançamento de uma nova linha de produtos e soluções customizáveis na área de GEO, como o ETL (ferramenta de extração, transformação e carga de dados geográficos) e o Serviço API GEO (serviços de mapas e pesquisas Geocoding), GeoPatri e GeoSampa.



Houve a integração e revitalização de diversos sistemas baseados em licenciamento tais como o Empreenda, o TO Legal, e o Aprova, entre outros. (Portais inteligentes com avaliação e execução automatizada apoiando atendimento e/ou self-service).

O Gráfico acima mostra uma Margem de Lucro negativa de 5,94%, margem essa evidenciada pela provisão para perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa para atendimento do CPC (Comitê de Pronunciamento Contábil). Essa provisão teve uma variação de R$ 44 milhões a maior do que a feita em 2023, sendo esse um dos principais fatores para a redução do lucro e a apresentação do prejuízo de R$ 33 milhões

Porém houve um aumento da receita operacional bruta, esse crescimento foi impulsionado pelo aumento da demanda por serviços de tecnologia da informação e comunicação, especialmente nas áreas de desenvolvimento de sistemas, infraestrutura e segurança da informação. A pandemia de Covid-19 trouxe uma série de desafios e mudanças para a sociedade, que teve que se adaptar a novas formas de trabalho. Nesse contexto, a tecnologia da informação e comunicação (TIC) se tornou um elemento essencial para garantir a continuidade das atividades e a conexão entre as pessoas. Com isso, houve um aumento expressivo na demanda por serviços ligados à TIC, especialmente nas áreas de desenvolvimento de sistemas, infraestrutura e segurança da informação.

O desenvolvimento de sistemas é uma área que envolve a criação, a manutenção e a atualização de softwares, aplicativos e plataformas digitais. Esses recursos são fundamentais para que as empresas possam oferecer seus produtos e serviços de forma online, atendendo às necessidades e às expectativas dos clientes. Além disso, os sistemas também permitem a automação de processos, a integração de dados e a melhoria da gestão empresarial. Já infraestrutura é uma área que abrange os equipamentos, as redes e os serviços que possibilitam o funcionamento dos sistemas. Ela é responsável por garantir a disponibilidade, o desempenho e a qualidade dos recursos tecnológicos. Com o aumento do trabalho remoto, do ensino à distância e do consumo online, houve uma maior demanda por infraestrutura de TIC, especialmente por serviços de nuvem. A nuvem é um modelo que permite o acesso aos dados e aos sistemas por meio da internet, sem a necessidade de instalação local. Ela oferece vantagens como escalabilidade, flexibilidade e redução de custos. Ainda, buscando o seu alinhamento com as melhores práticas de governança corporativa em aplicação no mercado a PRODAM-SP incorporou o compromisso para que os Objetivos de Desenvolvimento Sustentável (ODSs) possam ser atingidos de forma eficaz e perene.

Por outro lado, a segurança da informação é uma área que visa proteger os dados e os sistemas contra ameaças externas ou internas. Ela envolve medidas técnicas, administrativas e comportamentais para prevenir, detectar e corrigir incidentes que

possam comprometer a confidencialidade, a integridade e a disponibilidade das informações. Com o aumento do uso da internet e da troca de dados online, houve também um aumento dos riscos de ataques cibernéticos, como phishing, ransomware e invasão. Por isso, as empresas precisaram reforçar suas políticas e suas ferramentas de segurança da informação, bem como conscientizar seus colaboradores sobre as boas práticas de proteção. Assim, em 2024 a PRODAM-SP, deu continuidade ao projeto de implementação da LGPD, com o aprofundamento das atividades relacionadas ao tema dentro da organização, bem como promoveu as ações necessárias para novos investimentos voltados ao aprimoramento dos dispositivos tecnológicos que permitam propiciar um ambiente adequado em termos de segurança da informação.

Portanto, pode-se concluir que o aumento da demanda por serviços de tecnologia da informação e comunicação foi motivado pela necessidade de adaptação das empresas e das pessoas ao novo cenário imposto pelo avanço das políticas de teletrabalho. As áreas de desenvolvimento de sistemas, infraestrutura e segurança da informação se destacaram como as mais requisitadas, pois são essenciais para garantir a operacionalização, a qualidade e a segurança dos recursos tecnológicos. Desde o Relatório de Acompanhamento CDI 2018 que se destaca a dependência da Prodam com as receitas de Data Center.

Resultado Financeiro

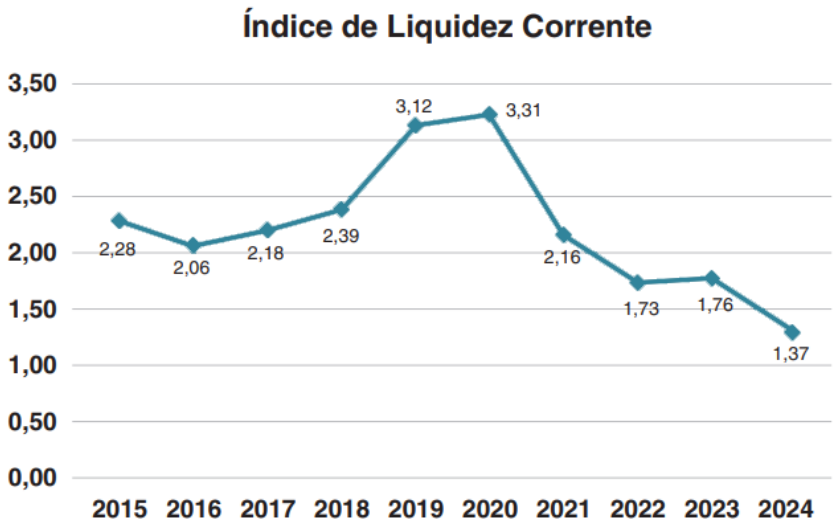
Status: Atingido

Resultado Financeiro	Realizado 2023	Realizado 2024	Meta CDI 2024	Variação % Anual	Variação % CDI
INGRESSOS	**466.514**	**489.850**	**515.253**	**5,00%**	**-4,93%**
1 Receitas Próprias	466.514	489.850,32	515.253	5,00%	-4,93%
1.1 Clientes PMSP	427.767	452.872,70	470.718	5,87%	-3,79%
1.2 Clientes Externos	21.939	26.062,90	20.508	18,80%	27,09%
1.3 Outras Receitas Próprias	16.807	10.914,72	24.027	-35,06%	-54,57%
1.4 Ingressos decorrentes de estornos e outros ajustes	-	-	-	-	-
2 Recursos Gerenciados	-	-	-	-	-
3 Investimentos	-	-	-	-	-
4 Financiamentos	-	-	-	-	-
DESEMBOLSOS	**455.855**	**550.400**	**591.860**	**20,74%**	**-7,01%**
5 Custeio	440.508	540.617,77	566.565	22,73%	-4,58%
5.1 Despesas com Pessoal	239.588	256.224,09	285.709	6,94%	-10,32%
5.2 Serviços de Terceiros	110.131	190.314,51	165.788	72,81%	14,79%
5.3 Material de Consumo	288	214,56272	469		
5.4 Despesas Gerais	8.792	10.232,76	12.444	16,39%	-17,77%
5.5 Tributárias	81.706	83.631,85	102.155	2,36%	-18,13%
6 Recursos Gerenciados	-	-	-	**-**	**-**
7 Investimentos	15.347	9.782,34	25.295	-36,26%	-61,33%
8 Financiamentos	-	-	-	-	-
LÍQUIDO	**10.658**	**-60.549**	**-76.608**	**668,12%**	**-20,96%**

SALDO INICIAL	**121.952**	**132.610**	**132.610**	**8,74%**	**0%**
SALDO FINAL	**132.610**	**72.060**	**56.003**	**-45,66%**	**28,67%**

Em 2024, a PRODAM apresentou um consumo de caixa de R$ -60.549 mil, frente à meta de R$ - 76.608 mil. Destacamos a elevação na rubrica de Outras Despesas Operacionais, Provisões, Reversões, influenciada principalmente pelos ingressos de PECLD "Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa" (devido ao não recebimento de DEAs no período e pelo aumento da inadimplência). A Prodam fechou o

ano de 2024 com um resultado líquido negativo de 60.549 mil reais. Este valor reverte o resultado positivo de 10.658 mil reais que foi observado em 2023.

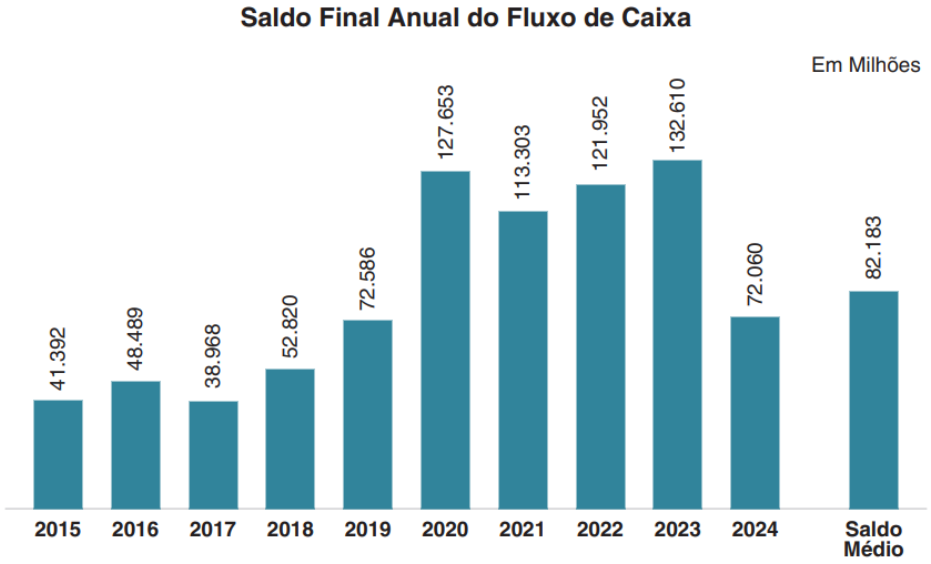


Apesar do resultado negativo, o valor foi melhor do que a meta, que era de -76.608 mil reais. A análise do desempenho financeiro da empresa revela um aumento significativo tanto nas receitas quanto nas despesas. Isso culminou em um consumo de caixa que reduziu o saldo final para 72.060 mil reais, uma queda de 45,66 por cento em relação ao ano anterior. As receitas próprias da companhia chegaram a 489.850 mil reais em 2024. Isso representa um crescimento de 5 por cento em comparação com os 466.514 mil reais de 2023. O principal motivo desse aumento foi a receita com "Clientes Externos", que cresceu 18,80 por cento. A receita com "Clientes PMSP" também subiu 5,87 por cento. Por outro lado, a linha de "Outras Receitas Próprias" teve uma queda de 35,06 por cento.

Do lado dos desembolsos, houve um aumento de 20,74 por cento, totalizando 550.400 mil reais em 2024. O principal fator para essa alta foi o aumento de 72,81 por cento nos gastos com "Serviços de Terceiros". As "Despesas com Pessoal" também cresceram 6,94 por cento. Já os "Investimentos" tiveram uma redução de 36,26 por cento. O contexto geral indica que o resultado negativo foi causado pelo aumento da inadimplência e pela maior contratação de serviços. A empresa terminou o ano com 72,1 milhões de reais em caixa, um valor acima da meta. Porém, as despesas com pessoal continuam sendo um ponto de atenção, representando um custo alto para a empresa.

prodam	COMPOSIÇÃO E VARIAÇÃO DOS CUSTOS				
DESCRIÇÃO	**2023 (A)**		**2024 (B)**		**% (B/A)**
Despesas com Pessoal, Encargos Sociais e Benefícios	240.074	52,53%	258.740	41,61%	7,78%
Despesas com equipamentos e softwares	76.494	16,74%	102.744	16,53%	34,32%
Serviços de Produção / Desenvolvimento	48.631	10,64%	103.810	16,70%	113,46%
Despesas Tributárias	85.048	18,61%	99.927	16,07%	17,49%
Despesas Gerais	13.011	2,85%	9.952	1,60%	-23,51%
Outras Despesas Operacionais, Provisões, Reversões	-6.495	-1,42%	46.306	7,45%	612,92%
Materiais	230	0,05%	271	0,04%	17,83%
Total Custos e Despesas	**456.993**	**73,50%**	**621.750**	**100,00%**	**36,05%**

Assim sendo possível ressaltar a diminuição da rubrica de Caixa e Equivalentes de Caixa, em 46%, quando comparado com o exercício anterior, decorrente principalmente da inadimplência ocorrida no ano. O volume de Despesas de Exercícios Anteriores (DEA) teve significativo aumento neste exercício e houve também a majoração do Contas a Receber da ordem de 45% no biênio.



O ano de 2024 foi iniciado com um saldo de caixa de aproximadamente R$ 133 milhões e foi encerrado com a disponibilidade na ordem de R$ 72 milhões. Apesar do faturamento recorde, a empresa teve um desencaixe de R$ 61 milhões para saldar os compromissos contratados, no Gráfico acima podemos verificar que ficamos abaixo da média dos últimos 10 anos o que denota uma preocupação e requer um acompanhamento mais de perto para as faturas a receber que também fechou o exercício com um valor histórico de quase 202 milhões. Apesar do desencaixe de R$ 61 milhões a empresa ainda se encontra em segurança financeira e pode dar continuidade ao planejamento e execução dos investimentos, ainda que com capital próprio, para o próximo e demais exercícios, afastando inclusive, eventual dependência da PRODAM-SP em relação ao Tesouro Municipal, para o pagamento do custeio e demais despesas operacionais.

O exercício apresentou prejuízo contábil superior a R$ 33 milhões, aumentando o estoque dos prejuízos acumulados, alcançando R$ 122,6 milhões. Balanço Patrimonial (SEI nº 124490904), disponível no SEI nº 6017.2025/0012877-2. Os serviços de Gerenciamento de Serviços de Comunicação e Data Center apresentaram os maiores crescimentos, dada a contratação de serviços de Wi-Fi e Serviços de *Bigtechs* (Nuvem e Licenciamentos).

Vale ressaltar, que as demonstrações contábeis, elaboradas para a data base de 31 de dezembro de 2024, foram preparadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil com observância na legislação societária vigente, em observância as normas regulamentares emanadas do Conselho Federal de Contabilidade, que incluem estimativas e premissas, como a mensuração de provisões para perdas de créditos a receber, estimativas de valor justo de certos instrumentos financeiros, estimativas para a determinação da vida útil de ativos e provisões necessárias para passivos contingentes, portanto, os resultados efetivos poderão divergir das estimativas e premissas realizadas. Essas demonstrações contábeis, foram disponibilizadas para exame dos Auditores independentes. : A Administração considera que a Companhia possui recursos para dar continuidade aos seus negócios no futuro e não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a sua capacidade de continuar operando, consistentes com o seu plano de negócios preparado no início de cada exercício, que compreende os planos de investimento de capital, os planos estratégicos, as metas corporativas. Os planos são acompanhados durante o exercício pelos órgãos competentes, podendo sofrer alterações.

Despesa de Pessoal

Status: Atingido

Despesa de Pessoal	TOTAL 2023	TOTAL 2024	2023 Vs 2024	Meta 2024	% Meta 2024
3.1 - Quantidade de Pessoal *	**847**	**820**	**-3,19%**	**850**	**96,47%**
CLT: contrato por tempo indeterminado	841	812	-3,45%	842	96,44%
Estatutário: conselho administrativo (estatuto social)	8	5	-37,50%	9	55,56%
Estatutário: conselho fiscal (estatuto social)	5	4	-20,00%	5	80,00%
Estatutário: diretor (estatuto social)	5	5	0,00%	7	71,43%
Desligado	6	7	16,67%	-	-

Total de Pessoal - Folha de pagamento (R$ Mil)	**235.768**	**251.105**	**6,51%**	**277.925**	**90,35%**
CLT: contrato por tempo indeterminado	228.760	236.554	3,41%	272.287	86,88%
Estatutário: conselho administrativo (estatuto social)	628	624	-0,64%	713	87,52%
Estatutário: conselho fiscal (estatuto social)	239	234	-2,09%	446	52,47%
Estatutário: diretor (estatuto social)	1.822	1.921	5,43%	2409	79,74%
Desligado	4.148	9.357	125,58%	-	-
3.2 - Fluxo de Caixa - rubrica 5.1 - Total Despesas de Pessoal	**239.589**	**256.224**	**6,94%**	**285.709**	**89,68%**
(-) rubrica 5.1.11 - Rescisões Contratuais	3.247	8.089	149,12%	21.897	36,94%
(-) rubrica 5.1.12 - Reclamações e Acordos Trabalhistas	181	518	186,19%	1.147	45,16%
**= Fluxo de Caixa - Despesas de Pessoal a serem consideradas para análise da Meta CDI 2024 ** **	**236.161**	**247.617**	**4,85%**	**262.665**	**94,27%**

Status: Atingido.

A Prodam atingiu a meta de pessoal, com o quantitativo ajustado de 820 frente a meta de 850, e com despesa de pessoal de 256.224 mil frente a meta de R$ 285. 709 mil. Destaca-se que a empresa está fazendo a manutenção do quantitativo considerado

para a meta (CLT indeterminado + cedidos + diretores) e não há quaisquer funcionários CLT por tempo determinado. Em relação aos seus colaboradores, a empresa manteve seu compromisso com a qualificação técnica e o aprimoramento das competências das equipes, garantindo que estejam alinhadas às exigências do dinâmico mercado de Tecnologia da Informação e Comunicação (TIC).

2024	4,00%	Acordo Coletivo de Trabalho em julho, retroativo janeiro.

Acordo Coletivo	% ou Valor (R$)	Observações
Último reajuste aplicado	4,00%	
Adicional de horas extras	Banco de horas. Horas excedentes até 120 com 75% de acréscimo. Acima de 120 com 100% de acréscimo.	
Adicional Noturno	Das 22hs as 6hs do dia seguinte. 40% do salário hora.	
Auxílio Alimentação	R$ 49,23	
Vale Refeição	R$ 49,23	
Auxílio Creche	Meio período = R$ 361,04 e integral R$ 722,08.	
Auxílio Funeral	R$ 2.865,84.	
Auxílio pais de filhos com deficiência.	R$ 2.286,99.	
Adicional de titulação	2,5% do menor salário da tabela do cargo Técnico para aqueles que concluíram curso de pós-graduação, com duração mínima de 360 horas. 10% do menor salário da tabela do cargo Técnico para os detentores do título de mestre. 15% do menor salário da tabela do cargo Técnico para os detentores do título de doutor.	
Incentivo ao Estudo	Limite = R$ 665,89.	

Assistência médica	R$ 1.260,29 por vida. Tem tabela de desconto do empregado.	
Complemento Auxílio Doença	Diferença entre salário e valor pago pelo INSS: Do 16° ao 180° dia, com 100% da diferença. Do 181° ao 240° dia, com 80% da diferença. Do 241° ao 365° dia, com 60% da diferença.	
Enxoval básico para recém-nascido.	Para salários até R$ 8.270,15 = 20% desse valor.	
Seguro de vida em grupo	0,03259% do salário.	
Incentivo ao empregado atleta;	R$ 60,00 por corrida.	

Custeio (R$ Mil)	Realizado 2023	Realizado 2024	CDI 2024
1. Despesas com Pessoal	239.588,860	256.224,095	285.709
2. Serviços de Terceiros	110.131,443	190.314,518	165.788
3. Material de Consumo	288,894	214,563	469
4. Despesas Gerais	8.792,753	9.490,642	12.444
5. Tributárias	81.706,457	83.631,845	102.155

Iniciando pela análise da variação da rubrica "Despesas com Pessoal", a empresa apresenta que o desembolso total foi de -10,32 % do total previsto no CDI de 2024; com crescimento de 6,94%, quando comparado com o desembolso do ano anterior. Contudo, é importante destacar que o Acordo Coletivo de Trabalho de 2024 foi assinado com a previsão de reajuste salarial de 4 % sobre salários, cuja data-base é 01 de janeiro e reajuste sobre os demais benefícios de 4 %, a partir de 01 de abril de 2024.

Quanto à rubrica "Serviços de Terceiros", segundo a empresa, o total despendido foi de 14,79 % acima do total previsto no CDI de 2024, com crescimento de 72,81 %, quando comparado com o desembolso do ano anterior. Ao longo de 2024 foram elevadas as despesas com Informática, principalmente com itens de nuvem e licenciamentos (*Bigtech*) e de telecomunicações, influenciado pelo aumento de serviços de *wi-fi*.

Em relação à rubrica "Material de Consumo", segundo a empresa, houve retração do total gasto em 54,25 % do previsto no CDI 2024, e retração de 25,73 % em relação ao desembolso registrado em 2023. O principal impactante para as quedas apresentadas na rubrica é o regime de teletrabalho em escala 2 (presencial) x 3 (home-office).

Para a rubrica "Despesas Gerais", segundo a empresa, o total do desembolso registrado foi de 23,73 % abaixo do total previsto no CDI 2024 e um aumento de 7,94 % quando comparado com o desembolso de 2023. Comparado com o período anterior, tivemos um aumento em participação em feiras e eventos em 39%, para ações judiciais 9% e incremento com o tarifário de energia elétrica de 13 %.

Por fim, a respeito da rubrica "Tributárias", segundo a empresa, o total do desembolso foi de 18,13% abaixo do total previsto no CDI 2024, e um aumento de 2,36% quando comparado com o desembolso total de 2023. O aumento do faturamento da ordem de 28% quando comparado com o ano anterior é o principal responsável pelo crescimento do total de desembolso entre os períodos. A ausência da necessidade de pagamento do IRPJ e CSLL no montante esperado, contribuíram para que os desembolsos ficassem abaixo do projetado no CDI de 2024.

Quanto às despesas de custeio, segundo a empresa, observa-se no registro de 2024 um total de desembolso de 4,71% abaixo do total projetado no CDI de 2024, porém houve um incremento de despesas da ordem de 22,56 %, quando comparado com o período anterior. De maneira geral, as despesas dessa rubrica encontram-se controladas. Lembramos que a empresa se vale do regime de diferimento de tributos federais, ou seja, realiza o pagamento do PIS/PASEP, COFINS e CPRB no mês seguinte a partir da data do recebimento dos serviços prestados.

prodam

QUANTITATIVO DE PESSOAL

Ano	Quantitativo Inicial	Afastamentos	Rescisões			Contratações			Quantitativo Final
			Estatutário	CLT: Carreira	CLT: em Comissão	Estatutário	CLT: Carreira	CLT: em Comissão	
2023	855	0	0	-18	-38	0	0	49	848
2024	848	0	0	-29	-20	0	1	20	820

Outro aspecto importante a destacar é que após os dois primeiros anos da pandemia do Coronavírus (Covid-19), em que a empresa, para proteger seus colaboradores, optou pelo teletrabalho, a empresa pode constatar que não houve qualquer prejuízo ao pleno atendimento aos órgãos da administração direta e indireta da PMSP, bem como aos seus munícipes. Assim, em 2024, a PRODAM-SP consolidou esta prática como parte da sua política de gestão de pessoas e disponibilizou a todos os empregados a opção de adesão formal ao teletrabalho nos termos da legislação vigente. Foram, ainda, disponibilizadas ferramentas de apoio ao teletrabalho e a infraestrutura de TIC necessária para que a adoção dessa modalidade ocorresse de forma satisfatória. Ainda em relação aos seus colaboradores, o maior ativo da empresa, a PRODAM-SP deu continuidade a ações voltadas ao desenvolvimento técnico e das competências das equipes de trabalho. Foram promovidas inúmeras ações de capacitação do corpo técnico e de gestores da empresa, de modo a manter o quadro de colaboradores perfeitamente alinhado aos conhecimentos e práticas requeridas no exigente mercado de trabalho de Tecnologia de Informação e Comunicação (TIC).

Considerando-se que na PRODAM-SP optou-se pela continuidade da prática do teletrabalho, a empresa se adaptou ao modo híbrido e continua a prestar os serviços nos prazos avençados, sem que houvesse a necessidade de medidas mais drásticas por

parte da administração e ainda com redução de custo em sua operação. Importante destacar que nenhuma atividade essencial à Administração Direta e Indireta do Município de São Paulo ou aos Munícipes da Cidade de São Paulo sofreu solução de continuidade, registro de algum prejuízo ou redução de produtividade, em decorrência da adoção do regime de teletrabalho.

Além disso, preocupada com a qualidade de vida de seus colaboradores, a PRODAM-SP não poupou esforços para assegurar que a substituição do antigo plano de saúde da empresa (encerrado em função do esgotamento do prazo legal de vigência) fosse concretizado com empresa de grande capacidade técnica e de alcance nacional e que pudesse ofertar serviços com qualidade igual ou superior ao anterior. O reconhecimento pelas iniciativas voltadas ao desenvolvimento e valorização de seus colaboradores foi evidenciada pela obtenção do Selo *Great Place to Work (GPTW)*, no qual anteriormente a PRODAM-SP alcançou a pontuação requerida para ser classificada como uma das melhores empresas para se trabalhar. Importante ressaltar, também, o reconhecimento externo quanto ao quesito transparência da empresa.

Acompanhamento dos Instrumentos de Governança Corporativa e Desenvolvimento Sustentável:

Em 2024, a Prodam-SP deu continuidade ao processo de aprimoramento de suas práticas de governança corporativa em conformidade com o que dispõe a Lei nº 13.303/2016 e o Decreto Municipal nº 58.093/2018, de modo a torná-la progressivamente e de forma sustentável, uma Empresa mais eficiente, transparente e alinhada com as melhores práticas do mercado. Considerando a natureza de suas atividades, a Prodam-SP fortaleceu ainda mais as suas práticas voltadas à segurança da informação e privacidade de dados e promoveu ações para aprimoramento dos dispositivos tecnológicos propiciando um ambiente mais adequado em termos de segurança da informação. Aprimorou a sistemática de monitoramento da evolução dos planejamentos estratégico e tático e promoveu a revisão das metas e projetos estratégicos, para a promoção da missão institucional da Empresa: "Atuar como provedora e integradora estratégica de soluções de TIC na gestão pública com foco no cidadão". Além das iniciativas de capacitação, a Prodam-SP seguiu avançando no projeto de Transformação Cultural, que visa fortalecer a cultura organizacional por meio da revisão dos valores da empresa e da integração desses valores nas ações e decisões estratégicas.

Também foram realizadas atualizações nos processos de governança da PRODAM-SP, objetivando refinar práticas e planejamento estratégico de modo alinhado plano de negócios, em conformidade com as exigências da Lei Federal n° 13.303/2016 e do Decreto Municipal n° 58.093/2018. Os principais destaques são apresentados a seguir:

1. Revisão do Regulamento Interno de Licitação e Contratos em 15/03/2024, incorporando dispositivos legais relevantes e eliminando elementos procedimentais e operacionais para adequação do conteúdo. Essa atualização visa a modernização dos parâmetros de segurança jurídica aos processos administrativos da PRODAM-SP, aprimorando a efetividade nas oportunidades de negócios e agilizando os processos;

2. Aprovação em Reunião do Conselho de Administração de 18/07/2024 do Relatório Integrado 2024;

3. Aprovação em Reunião do Conselho de Administração de 18/07/2024 da Carta Anual 2024;

4. Aprovação em Reunião do Conselho de Administração do Relatório de Administração 2024 com aprovação em Conselho de Administração na reunião de 11/04/2024;

5. Saneamento de 56 normativos internos entre revisados e elaborados: ação fundamental para manutenção dos normativos, bem como subsidiar a execução dos processos das áreas da Empresa;

6. Saneamento de processos internos, com o mapeamento e a revisão de 21 processos;

7. Atualização da Política de Gestão de Riscos e Controles Internos, com aprovação em Conselho de Administração na reunião de 04/01/2024 e publicada em 05/03/2024;

8. Revisão da Política e Regulamento de Privacidade e Proteção de Dados em 05/03/2024.

9. Código de Conduta e Integridade de 2024: realização de treinamentos, apresentações de palestras, reflexões sobre diversos temas e ações voltadas ao engajamento dos colaboradores (ex: Diversidade e Inclusão, Prevenção e combate ao assédio sexual no ambiente de trabalho, Dia Internacional Contra a Corrupção, Mês da Consciência Negra, entre outros);

Em relação ao Desenvolvimento Sustentável, a jornada e o compromisso da PRODAM-SP em sustentabilidade estão registrados no site do Pacto Global da Organização das Nações Unidas (ONU). Anualmente a PRODAM-SP emite o relatório de Comunicação de Progresso (COP), mostrando como a Empresa vem implementando os Dez Princípios do Pacto Global, e atualmente se qualifica para o status GC "*Submitted*".

De acordo com o progresso alcançado na implementação dos dez princípios, o programa de diferenciação do Pacto Global classifica as empresas signatárias em diferentes níveis. A PRODAM-SP se qualifica ao Nível Ativo (*GC Active Level*) por atender os três requisitos mínimos do Pacto Global, comprovando assim seu compromisso com a sustentabilidade da Empresa.

Sabendo da importância dos conceitos ESG e entendendo que não mais se pensa em evolução sem a integração dessas questões no ambiente corporativo, a PRODAM-SP, em seu Planejamento Estratégico 2022-2026, se comprometeu a acompanhar as ações já realizadas e a implementar, desenvolver e fomentar ideias com a implantação de novos projetos para que os Objetivos de Desenvolvimento Sustentável da Agenda 2030 da ONU (ODS) possam ser atingidos de forma eficaz durante sua vigência, garantindo sua perenidade.

Ao implantar os ODS, o negócio da PRODAM-SP passa a ser feito de forma mais eficiente, trazendo transparência a seus clientes e investidores através da medição dos resultados, tornando-se cada vez mais competitivo no mercado de trabalho.

Outro ponto de grande importância para a PRODAM-SP é a preservação do Meio Ambiente. A PRODAM-SP entende que qualquer ação que venha, de alguma forma, a poluir ou violar o meio ambiente não está alinhada ao nosso compromisso. Com isso, a

PRODAM-SP trabalha com formas de mitigar, de maneira eficaz, os possíveis efeitos que causamos ao Meio Ambiente.

A Prodam-SP sabe que todos os bens de consumo são finitos e se não tomarmos o cuidado necessário com o Meio Ambiente poderemos sofrer graves consequências como já ocorrem no Brasil e no mundo todo. Entendemos que qualquer ação que venha de alguma forma poluir e violar o meio ambiente não está alinhado ao nosso compromisso. Com isso, a Prodam-SP trabalha para mitigar, de maneira eficaz, os possíveis efeitos que causamos ao meio ambiente.

Atualmente o Condomínio Edifício Grande São Paulo, onde a Prodam ocupa 5 andares, possui reservatórios para descarte adequado de Resíduos Eletrônicos, como pilhas, baterias, fones de ouvido e outros equipamentos eletrônicos.

No 1° trimestre de 2024, a Prodam-SP realizou o correto descarte, através de um processo de gestão integrada de resíduos sólidos e logística reversa de alta eficiência da empresa, com a empresa Flextronics International Tecnologia LTDA, de cartuchos e toners para impressoras Lexmark, contabilizando um total de 300 kg de materiais. Além disso, a Prodam-SP possui parceria com a Cooperativa Coopermiti, que é uma central de triagem de resíduos eletroeletrônicos (lixo eletrônico, lixo tecnológico ou e-lixo) para destinar seus dejetos. Em 2024 a Prodam-SP destinou 9.467 kg de materiais e equipamentos diversos. Desde 2013 a Prodam-SP dá destinação adequada de lâmpadas, reatores e luminárias de emergência. No ano de 2024, a Prodam-SP também deu destinação adequada a 1.280 kg de papel junto à CICLOPEL (Comércio de Aparas de Papel Ltda.), destinando o valor da venda ao CADEVI (Centro de Apoio ao Deficiente Visual), para utilização em seus projetos beneficentes.

Destaca-se também que a Prodam-SP somente adquire papel de empresas que possuem certificação que comprove que a madeira utilizada para sua fabricação é oriunda de plano de manejo florestal sustentável, devidamente aprovado pelo órgão ambiental competente. Importante citar que a PRODAM-SP realiza a compra de papel toalha e papel higiênico somente de fornecedores que possuam certificação que comprove que a madeira utilizada em sua fabricação é oriunda de plano de manejo florestal sustentável, devidamente aprovado pelo órgão ambiental competente, conforme a Lei Municipal nº 15.464, de 11 de outubro de 2011.

Com relação à estrutura de governança da PRODAM-SP, no ano de 2024, referida estrutura era composta por: (i) Assembleia dos Acionistas; (ii) Conselho de Administração; (iii) Conselho Fiscal; (iv) Comitê de Auditoria Estatutário; (v) Comitê de Elegibilidade; (vi) Diretoria Executiva; (vii) Gerência de Conformidade, Gestão de Riscos e Controles Internos; (viii) Gerência de Auditoria Interna; e (ix) Gerência de Ouvidoria.

A PRODAM-SP possui procedimentos claros de indicação de membros aos seus Conselhos e demais órgãos estatutários, tais procedimentos são conduzidos pelo Comitê de Elegibilidade que visa verificar a conformidade do processo das referidas indicações.

Em 2024, o Comitê de Elegibilidade não realizou avaliações, não tendo sido realizadas entradas ou alterações de integrantes do Conselho de Administração, do Conselho Fiscal, Comitê de Auditoria Estatutário, Comitê de Elegibilidade ou Diretoria Executiva.

Não obstante, no ano de 2024, os demais órgãos colegiados que compõem a estrutura de governança da PRODAM-SP também se reuniram e trataram de diversos temas impactantes e dentro de suas alçadas de competência, conforme tabela abaixo:

Quantitativo Reuniões dos Colegiados RD, CA, CF, CAE e AGO-E 2024

Meses	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total/Ano
Diretoria Executiva	7	5	5	5	7	7	9	10	7	8	8	13	91
Conselho de Administração	1	1	1	2	1	1	1	1	1	1	1	1	13
Conselho Fiscal	1	1	1	2	1	1	1	1	1	1	1	1	13
Comitê de Auditoria Estatutária	0	1	1	1	0	1	0	1	0	1	0	1	7
Assembleia Geral Ordinária/Extraordinária	0	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	2
Total / Mês	**9**	**9**	**8**	**11**	**9**	**10**	**11**	**13**	**9**	**11**	**10**	**16**	**126**

Plano de Investimentos

Status: Não satisfatório (7 de 14)

INVESTIMENTO	DESCRIÇÃO	REALIZADO 2024	META 2024	% REALIZADO	Riscos à Execução conforme Compromisso / Justifique o resultado apresentado
1 - Licenças ambiente SQL Server *AlwaysOn*	Atualização tecnológica do ambiente *SQL Server AlwaysOn*.	4.186,62	8.000	52,33%	O objetivo do projeto foi atingido com dispêndio financeiro menor do que o planejado (eficiência do gasto público)
2 - Atualização da Solução *Storage NAS*	Atualização tecnológica da Solução de NAS com contratação de novos equipamentos.	4.750,85	4.000	118,77%	Meta superada conforme planejado
3 - Solução de Criptografia para Banco de Dados	Solução para criptografia e mascaramento de dados em SGBD corporativos, alinhados com LGPD.	3.231,24	3.228	100,10%	Meta superada conforme planejado

INVESTIMENTO	DESCRIÇÃO	REALIZADO 2024	META 2024	% REALIZADO	Riscos à Execução conforme Compromisso / Justifique o resultado apresentado
4 - Software Mainframe BMC MainView / CMF	Atualização tecnológica do parque de softwares IBM.	551,20	540	102,07%	Meta superada conforme planejado
5 - Solução Data Discovery (LGPD)	Solução para descoberta (localização) de informações críticas e pessoais dentro de repositórios estruturados (BD) e não estruturados (NAS). solução alinhada com LGPD.	0,00	4.191	0,00%	A solução não foi contratada
6 - Novo Firewall Internet para aplicação (Banco de Dados)	Nova solução de firewall para proteção de perímetro dos bancos de dados SQL (allways on).	624,36	624	100,06%	Meta superada conforme planejado
7 - Switches	Aquisição de equipamentos do tipo switches para suportar a solução internet e também atualizar o núcleo (CORE) dos datacenters da PRODAM.	2.510,00	3.000	83,67%	O objetivo do projeto foi atingido com dispêndio financeiro menor do que o planejado (eficiência do gasto público)

INVESTIMENTO	DESCRIÇÃO	REALIZADO 2024	META 2024	% REALIZADO	Riscos à Execução conforme Compromisso / Justifique o resultado apresentado
8 - Licenças Visual Studio e GitHub	Aquisição de IDE e plataforma de desenvolvimento DevOps.	984,00	984	100,00%	Meta superada conforme planejado
9 - Licenças Microsoft Windows Server	Atualização tecnológica do parque de softwares Microsoft.	1.098,00	1.098	100,00%	Meta superada conforme planejado
10 - CRM	A área de Negócios da Prodam, precisa tratar de gerenciamento e relacionamento com clientes, se conectando com parceiros e potenciais interessados nas entregas que a PRODAM pode oferecer, sejam elas diretamente aos clientes da PRODAM (Secretarias), bem como soluções aos Munícipes, atendendo demandas por informações sobre os serviços públicos municipais, formalizando contratos de receitas para entregas desses serviços. Diante desse cenário e visando inserir a PRODAM na apresentação de soluções de	5.636,12	5.942	94,85%	O objetivo do projeto foi atingido com dispêndio financeiro em volume inferior ao planejado (eficiência do gasto público)

INVESTIMENTO	DESCRIÇÃO	REALIZADO 2024	META 2024	% REALIZADO	Riscos à Execução conforme Compromisso / Justifique o resultado apresentado
	ponta, o uso e integração com a plataforma de CRM da Salesforce, é uma oportunidade de aprimoramento dessa tecnologia na PRODAM.				
11 - Portal PRODAM com tecnologia Liferay	Substituição do Portal Público e Portal de Colaboradores (área logada) da PRODAM com solução Liferay e transferência de conhecimento.	2.186,59	2.273	96,18%	O objetivo do projeto foi atingido com dispêndio financeiro inferior ao previsto (eficiência do gasto público)
12 - Licença de Software de Acessibilidade Jaws For Windows Professional	Atualização de licenças de uso do software de acessibilidade Jaws for Windows Professional, leitor de telas para deficientes visuais, devendo estar incluídos serviços de suporte técnico.	0,00	-	-	Não há valor previsto no CDI para o ano de 2024
13 - Licenças Microsoft Office 365 Education para SME	Fornecimento de produtos e serviços em Nuvem de Middleware e Gerenciamento de Tecnologia em Camada Intermediária (Middleware) – GTCI, no Tenant de SME, das licenças Microsoft 365 – Educacional perfil A3 e A5 incluindo os serviços de ativação das atuais licenças A1 adquiridas pela SME para as licenças perfil A3	21.305,00	21.300	100,02%	Meta superada conforme planejado

INVESTIMENTO	DESCRIÇÃO	REALIZADO 2024	META 2024	% REALIZADO	Riscos à Execução conforme Compromisso / Justifique o resultado apresentado
	e A5, nos termos das especificações contidas na proposta técnica comercial PC-SME-220928-123 versão 2.0.				
14 - Programa Inspira <Sampa>	Ações de inovação da Prodam por meio do programa Inspira<SAMPA>, com a realização e participação de eventos, congressos, treinamentos, parcerias e startups, em ambiente moderno e adequado para promover o programa de Pesquisa e Desenvolvimento (P&D) com a utilização de nuvem e novas tecnologias.	566,45	1.605	35,29%	O Inspira<SAMPA> fez muitas prospecções e propostas de projetos que exigem investimentos, contudo a maioria dos projetos não foram concretizados, por motivos diversos, de maneira que os investimentos não foram realizados. Como programa de inovação foram apoiados outros projetos com investimento, contudo como suporte a outras áreas.
TOTAL		47.630	56.785		

Produtos

Status: Não satisfatório (10 de 17)

AÇÃO	DESCRIÇÃO	REALIZADO 2024	META 2024	Meta do Programa de Metas Municipal 2021-2024 relacionada	% Realizado em relação ao projetado 2024	Riscos à Execução conforme Compromisso / Justifique o resultado apresentado
1 - DTCO-NL Emissão da Notificação de Lançamento (NL) e geração da Declaração do SLC-e	Tem como objetivos a geração da Notificação de Lançamento para constituição do crédito e a geração da declaração com os dados do sistema SLC-e. Escopo: Criação da Notificação de Lançamento (NL), aceite do sujeito passivo, integração com os sistemas legados pelo sistema da DTCO e integração com SLC-e conforme definido no documento da VN – Visão Do Negocio - DTCO - NL-oficial- V3 revendo cs.docx - versão 03, que contemplará: Criar mecanismo que obrigue o responsável solidário a confirmar a declaração realizada por terceiro. Reestruturar o conceito da etapa da declaração para a situação da declaração. Emitir a Notificação de Lançamento (NL) gerando o crédito constituído e tratar o comportamento da NL, conforme a situação e alteração dos valores para a menor ou maior. Criar o módulo do Contencioso. Publicação no	0,00	0,00	Meta estratégica ODS nº 17.1 - Fortalecer a mobilização de recursos internos, para melhorar a capacidade municipal para arrecadação de impostos e outras receitas.	-	Não há valor previsto no CDI no ano de 2024

AÇÃO	DESCRIÇÃO	REALIZADO 2024	META 2024	Meta do Programa de Metas Municipal 2021-2024 relacionada	% Realizado em relação ao projetado 2024	Riscos à Execução conforme Compromisso / Justifique o resultado apresentado
	Edital. Possibilitar o parcelamento do tributo através do PAT/PPI/CDM. Possibilitar a inscrição na Dívida Ativa / CADIN. Criar rotinas para a integração com o Quadro contábil / Arrecadação / DLP / DAT / Certificado. Gerar declaração com os dados do sistema SLC-e.					

AÇÃO	DESCRIÇÃO	REALIZADO 2024	META 2024	Meta do Programa de Metas Municipal 2021-2024 relacionada	% Realizado em relação ao projetado 2024	Riscos à Execução conforme Compromisso / Justifique o resultado apresentado
2 - Licenciamento	Integração e revitalização de diversos sistemas baseados em licenciamento (Empreenda, TO Legal, Aprova, ...). Portal inteligente com avaliação e execução automatizada apoiando atendimento e/ou self-service.	2.494,82	4.971,96	Meta estratégica nº 76 - Implantar o Portal Único de Licenciamento da Cidade de São Paulo	50,18%	
3 - Projeto GDM - Gestão de Débitos Municipais	O objeto é o desenvolvimento de novos módulos no sistema SF9419, melhorias no sistema SF8729 (CAB) e SF9423 (CDM), aproveitando funcionalidades já existentes buscando atingir os seguintes objetivos: Envio de débitos vencidos e a vencer aos agentes conveniados para procederem a ações de avisos aos respectivos devedores sobre as obrigações junto a PMSP obtendo com este processo uma campanha permanente de cobrança. Criação e disponibilização de um Portal do Contribuinte onde neste único local o cidadão possa consultar todos os seus débitos junto a PMSP com facilidade e de	910,63	816,00	Meta estratégica ODS nº 17.1 - Fortalecer a mobilização de recursos internos, para melhorar a capacidade municipal para arrecadação de impostos e	111,60%	Meta superada conforme planejado

AÇÃO	DESCRIÇÃO	REALIZADO 2024	META 2024	Meta do Programa de Metas Municipal 2021-2024 relacionada	% Realizado em relação ao projetado 2024	Riscos à Execução conforme Compromisso / Justifique o resultado apresentado
	forma simples e, ainda possibilitando a sua regularização, seja através de orientações e encaminhamentos e/ou possibilitando o pagamento imediato dos mesmos.			outras receitas.		
4 - Sistema de Arborização (SISARB)	Nova plataforma do Sistema de Gestão da Arborização Urbana, visando o controle e gestão das ações relacionadas à arborização pela SVMA, demais órgãos da PMSP e cidadãos, dentro de uma arquitetura integrada de sistema, para assegurar uma gestão mais eficiente e planejada, conduzida pela Secretaria Municipal do Verde e Meio Ambiente – SVMA.	172,76	1.216,32	Meta estratégica nº 64 - Atingir mais de 50% de cobertura vegetal na cidade de São Paulo	14,20%	Conforme entendimentos junto ao cliente sobre a continuidade do projeto, houve: desaceleração do projeto para discussão sobre os módulos a serem priorizados e detalhamento dos requisitos, definição da priorização e abertura de novas Ordens de Serviços para continuidade do projeto, retomada das entregas a partir de outubro/2024. Contrato em processo de revisão para reformulação dos entregáveis elaboração de aditivo para 2025.
5 - Sistema do Cadastro Base de Pessoas	Conceber uma base de dados de cidadão única e centralizada, aperfeiçoando a gestão e o compartilhamento de informações, auxiliando em políticas públicas.	0,00	0,00	Meta estratégica nº 86 - Implementar ações para melhoria da qualidade, transparência e eficiência na Gestão	-	Não há valor previsto para execução no ano de 2024

AÇÃO	DESCRIÇÃO	REALIZADO 2024	META 2024	Meta do Programa de Metas Municipal 2021-2024 relacionada	% Realizado em relação ao projetado 2024	Riscos à Execução conforme Compromisso / Justifique o resultado apresentado
				Pública Municipal.		
6 - Login Único (ID Sampa)	Implantar um acesso unificado aos sistemas públicos.	0,00	0,00	Meta estratégica nº 86 - Implementar ações para melhoria da qualidade, transparência e eficiência na Gestão Pública Municipal.	-	Não há valor previsto para execução no ano de 2024
7 - Novo Sistema de Manutenção do MDSF	Desenvolvimento do "novo Sistema de Manutenção do Mapa Digital da Secretaria da Fazenda (MDSF)" em atendimento às necessidades da Secretaria Municipal da Fazenda.	0,00	0,00	Meta estratégica nº 74 - Atingir a arrecadação de R$ 9 BI	-	Não há valor previsto para execução no ano de 2024

AÇÃO	DESCRIÇÃO	REALIZADO 2024	META 2024	Meta do Programa de Metas Municipal 2021-2024 relacionada	% Realizado em relação ao projetado 2024	Riscos à Execução conforme Compromisso / Justifique o resultado apresentado
				entre 2021 e 2024. Meta estratégica nº 77 - Criar o sistema municipal de cidadania fiscal.		
8 - Modernização do SOF	O Sistema de Orçamento e Finanças – SOF, é a solução utilizada por todos os orgãos da PMSP para elaboração, controle do orçamento e sua execução, bem como realização da contabilidade, execução financeira, além de subsidiar informações para controle patrimonial, de suprimentos, arrecadação, e sistemas de diversas Secretarias através das suas integrações, APIs e Cubos. Todavia, em função da sua obsolescência, tem sofrido dificuldades para evolução e modernização, elevando assim os custos de manutenções. Este projeto objetiva a modernização estrutural do sistema, uma arquitetura mais versátil, de melhor navegabilidade,	1.648,31	900,00	Meta estratégica ODS nº 17.1 - Fortalecer a mobilização de recursos internos, para melhorar a capacidade municipal para arrecadação de impostos e outras receitas.	183,15%	Meta superada conforme previsto

AÇÃO	DESCRIÇÃO	REALIZADO 2024	META 2024	Meta do Programa de Metas Municipal 2021-2024 relacionada	% Realizado em relação ao projetado 2024	Riscos à Execução conforme Compromisso / Justifique o resultado apresentado
	performance, usabilidade e acessibilidade e adaptabilidade às ferramentas de desenvolvimento mais atuais.					
9 - Novo AII	Projeto objetiva construir um sistema moderno para cadastro e gestão do Autos de Infração, efetuar a migração de funcionalidades da alta plataforma para baixa plataforma, a implementação de melhorias e desenvolvimento de novas funcionalidades permitindo o gerenciamento das informações dos Autos de Infração com segurança, desempenho e usabilidade. Deverá permitir o cadastramento de autos de infração para a constituição do crédito tributário do ISS, TFE, TFA, TRSS, COSIP e ITBI-IV (obrigações acessórias), a intimação do sujeito passivo, o controle do pagamento ou sua inclusão em parcelamento, o gerenciamento do contencioso, a disponibilização para inscrição em dívida ativa e a integração com os outros sistemas.	0,00	300,00	Meta estratégica ODS nº 17.1 - Fortalecer a mobilização de recursos internos, para melhorar a capacidade municipal para arrecadação de impostos e outras receitas.	-	A meta para o Biênio foi atingida no ano de 2023, devido a solicitação da antecipação da entrega pelo Cliente

AÇÃO	DESCRIÇÃO	REALIZADO 2024	META 2024	Meta do Programa de Metas Municipal 2021-2024 relacionada	% Realizado em relação ao projetado 2024	Riscos à Execução conforme Compromisso / Justifique o resultado apresentado
10 - Novo TDM	Implantação de um sistema capaz de permitir transações de débitos municipais tendo em vista a Política Municipal de Desjudicialização instituída pela Lei nº 17.324, de 18 de março de 2020. Decreto nº 60.939, objetivando reduzir a litigiosidade, estimular a solução adequada de controvérsias e promover a solução consensual dos conflitos.	119,73	800,00	Meta estratégica nº 77 - Criar sistema municipal de cidadania fiscal.	14,97%	Redirecionamento de esfoços da equipe responsável em razão da priorização da adequação do sistema de PPI 2024 e atualização dos sistemas da Dívida Ativa e da Secretaria da Fazendo em atendimento à Lei Municipal nº 18.095/2024
11 - Eleições - Módulo Eleição Digital	Evolução do sistema para ser entregue com maior agilidade em seu modo online, sendo batizado de Eleição Digital, complementando o sistema de eleição com a preparação de algumas regras para possibilitar diferentes formatos de processos, como a totalização de resultados de eleições feitas com urnas do TRE, eleições presenciais com urna PRODAM e, eleições online. Utilizando novo paradigma comercial, de oferta por serviço contratado em ambiente de nuvem.	940,94	96,80	Meta estratégica nº 73 - Atrair R$ 13 bilhões em investimentos para a cidade	972,05%	Meta superada conforme planejado
12 - Serviços de IA - Inteligência Artificial composta por funcionalidades	Novo produto da PRODAM, entregando serviços e aplicabilidades diversas de utilização de IA para sistemas e clientes. Dentro do serviço estão previstos, até o momento, visão computacional para reconhecimento e leitura de documentos,	0,00	151,00	Meta estratégica nº 73 - Atrair R$ 13 bilhões em investimentos para a cidade	0%	Os investimentos realizados permitiram o avanço da IA na empresa, criando 3 linhas de produtos, sendo que 2 constam na tabela de preço da empresa, contudo devido ao ineditismo do tipo de serviço e não constarem nos contratos de sustentação da empresa, bem

AÇÃO	DESCRIÇÃO	REALIZADO 2024	META 2024	Meta do Programa de Metas Municipal 2021-2024 relacionada	% Realizado em relação ao projetado 2024	Riscos à Execução conforme Compromisso / Justifique o resultado apresentado
de texto e imagem	geração de textos com base em treinamento pré-moldado e geração de texto com base em treinamento base de mercado. O serviço preve a utilização de multiplas plataformas de nuvem simultaneamente.					como a dificuldade das Secretarias e Órgãos municipais em elaborar justificativas técnicas e elucidação das soluções para suas áreas internas, fizeram que não tivéssemos conversões do produto e geração de receitas.
13 - GeoPatri	Solução para criar uma base única de dados para CGPATRI, possibilitando a manutenção e a consulta de suas informações de forma integrada.	1.447,99	522,45	Meta estratégica nº 86 - Implementar ações para melhoria da qualidade, transparência e eficiência na Gestão Pública Municipal.	277,15%	Meta superada conforme planejado
14 - GeoSampa - Modernização	Atualização Tecnológica da plataforma SIG-SP - GEOSAMPA, compreendendo: atualização dos Publicadores de Mapas, Migração dos fluxos de integração para nova versão ferramenta ETL, Atualização do Banco de dados, Desenvolvimento da nova interface do WebMap GEOSAMPA (Intranet e Internet).	547,72	417,96	Meta estratégica nº 86 - Implementar ações para melhoria da qualidade, transparência	131,05%	Meta superada conforme planejado

AÇÃO	DESCRIÇÃO	REALIZADO 2024	META 2024	Meta do Programa de Metas Municipal 2021-2024 relacionada	% Realizado em relação ao projetado 2024	Riscos à Execução conforme Compromisso / Justifique o resultado apresentado
				e eficiência na Gestão Pública Municipal.		
15 - API Geocoding	Solução para incluir na API Geocoding da PRODAM funcionalidades de geocodificação via processamento de arquivos batch, por coordenada, endereço ou setor-Quadra-Lote.	0,00	104,46	Meta estratégica nº 86 - Implementar ações para melhoria da qualidade, transparência e eficiência na Gestão Pública Municipal.	0,00%	O produto foi considerado como custo de oportunidade, não gerando receitas previstas.
16 - Login Único (IDSAMPA) e Cadastros Centralizados	Implantar um acesso unificado aos sistemas públicos. Conceber uma base de dados de cidadão única e centralizada, aperfeiçoando a gestão e o compartilhamento de informações, auxiliando em políticas públicas.	10.269,98	16.574,47	Meta estratégica nº 86 - Implementar ações para melhoria da qualidade, transparência	61,96%	

AÇÃO	DESCRIÇÃO	REALIZADO 2024	META 2024	Meta do Programa de Metas Municipal 2021-2024 relacionada	% Realizado em relação ao projetado 2024	Riscos à Execução conforme Compromisso / Justifique o resultado apresentado
				e eficiência na Gestão Pública Municipal.		
17 - Licenças Microsoft Office 365 Education para SME	Fornecimento de produtos e serviços em Nuvem de Middleware e Gerenciamento de Tecnologia em Camada Intermediária (Middleware) - GTCI, no Tenant de SME, das licenças Microsoft 365 - Educacional perfil A3 e A5 incluindo os serviços de ativação das atuais licenças A1 adquiridas pela SME para as licenças perfil A3 e A5.	40.543,14	37.400,00	Meta Estratégica nº 22 - Alfabetizar as crianças da rede municipal até o final do 2º ano do ensino fundamental, antecipando a meta do Plano Nacional de Educação (PNE).	108,40%	Meta superada conforme planejado

AÇÃO	DESCRIÇÃO	REALIZADO 2024	META 2024	Meta do Programa de Metas Municipal 2021-2024 relacionada	% Realizado em relação ao projetado 2024	Riscos à Execução conforme Compromisso / Justifique o resultado apresentado
TOTAL		59.096,03	64.271,42			

Indicadores

Status: Não satisfatório (4 de 6)

INDICADOR	DESCRIÇÃO	INTERPRETAÇÃO	META 2024	TOTAL REALIZADO	Explicações sobre o desempenho em 2024
$\frac{\text{Total de Horas Faturadas}}{\text{Total de Horas Trabalhadas}}$	Medir a Eficiência do Trabalho que se transforma em Faturamento	Quanto Maior Melhor	0,7150	0,7084	Apesar de não atingir o percentual da meta, houve considerável melhora na média anual, quando comparado com o ano anterior. O sistema interno segue em evolução, a fim de estabelecer melhor controle das alocações dos colaboradores em atividades faturáveis.
$\frac{\text{Faturas a Receber no Ano}}{\text{Faturamento do Ano}}$	Medir a Eficiência do Recebimento de Valores Faturados, reduzindo a inadimplência	Quanto Menor Melhor	9,0	0,12	Considerando o faturamento realizado de novembro de 2023 a outubro de 2024, bem como as faturas em aberto relativas ao mesmo período. Desconsideramos o faturamento de novembro, pois em 31/12/2024 o mesmo ainda não estava vencido, bem como, o faturamento de dezembro, cujo emissão dos documentos fiscais iniciou em 01/01/2025.

INDICADOR	DESCRIÇÃO	INTERPRETAÇÃO	META 2024	TOTAL REALIZADO	Explicações sobre o desempenho em 2024
$\frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$	Avalia a Capacidade de Pagamento da Empresa frente as suas obrigações	Quanto Maior Melhor	1,73	1,37	Tivemos uma importante retração de Caixa no período explicada principalmente pelo aumento da inadimplência. Tivemos também incremento na contração de serviços e em tributos sobre faturamento.
$\frac{\text{Saldo Final de Caixa}}{\text{Saldo Inicial de Caixa}} - 1$	Medir a Capacidade de Geração de Caixa	Quanto Maior Melhor	-0,5776	-0,4565	Houve importante retração de Caixa no período explicada principalmente pelo aumento da inadimplência.
Satisfação do Cliente	Demonstra o índice de Satisfação do Cliente com a PRODAM-SP, obitido por pesquisa de Satisfação. Variando de 0 a 10	Quanto Maior Melhor	3,98	3,82	Meta superada a partir do resultado da pesquisa realizada por empresa contratada.
Disponibilidade Geral dos Serviços (Data Center)	Mede o SLA de Disponibilidade dos Sistemas armazenados no Data Center da PRODAM-So para os cliente	Quanto Maior Melhor	0,9972	0,9998	A meta definida foi superada devido a revisão de processos internos que impactam diretamente nesse indicador.

Plano De Trabalho Do Conselho Fiscal

MÊS	ASSUNTO	CONCLUÍDO	OBSERVAÇÃO
janeiro-24	• 1. Tomar conhecimento dos processos licitatórios e das modalidades de aquisições e contratações pela empresa, especialmente as realizadas por dispensa e inexigibilidade, com base nos pareceres jurídicos correspondentes;	X	
	• 2. Acompanhar a evolução das despesas de pessoal, obtendo informações sobre contratações, demissões e cessão de empregados e acompanhando o cumprimento da meta de pessoal do CDI, assim como sobre remuneração dos órgãos estatutários;	X	
	• 3. Verificar, no caso de empregados cedidos, se os valores a receber e a restituir para a empresa estão sendo adequadamente pagos;	X	
	• 4. Conhecer as atas de reuniões da Diretoria e eventuais documentos, especialmente aqueles que deram amparo às decisões tomadas. Destacar os assuntos mais relevantes, com comentários;	X	
	• 5. Conhecer as atas de reuniões do Conselho de Administração e eventuais documentos acessórios, especialmente aqueles que deram amparo as decisões tomadas. Destacar os assuntos mais relevantes, com comentários.	X	
fevereiro-24	• 1. Status dos Trabalhos da Auditoria Externa da empresa Sacho Auditores Independentes;	X	
	• 2. Situação Geral das Contas;	X	
	• 3. Apresentação do Relatório das Demonstrações Financeiras Intermediárias 4º Trimestre 2025	X	
	• 4. Análise do Fluxo de Caixa Mensal, Projeção Anual, Certidões Negativas de Débitos e CADIN;	X	
	• 5. Acompanhar as Atas das Reuniões da Diretoria e Conselho de Administração.	X	
março-24	• 1. Acompanhar o planejamento financeiro (fluxo de caixa realizado e projetado);	X	
	• 2. Acompanhar o rendimento das aplicações financeiras;	X	
	• 3. Acompanhar a adimplência fiscal da empresa, com a apresentação de certidão negativa de débitos (CND) das esferas municipal, estadual e federal expedida no último mês;	X	

MÊS	ASSUNTO	CONCLUÍDO	OBSERVAÇÃO
	• 4. Acompanhar a regularidade previdenciária da empresa, com a apresentação de certidão negativa de débitos junto ao INSS;	X	
	• 5. Acompanhar a regularidade trabalhista da empresa, com apresentação de certidão de regularidade junto ao FGTS, com a apresentação da certidão negativa de débitos trabalhistas junto ao Poder Judiciário;	X	
	• 6. Acompanhar a adimplência financeira da empresa, examinando a evolução dos créditos a receber e das contas a pagar, em atraso;	X	
	• 7. Acompanhar a adimplência da empresa nos cadastros informativos (CADIN) das esferas federal, estadual e municipal.	X	
	• 8. Tomar conhecimento dos processos licitatórios e das modalidades de aquisições e contratações pela empresa, especialmente as realizadas por dispensa e inexigibilidade, com base nos pareceres jurídicos correspondentes;	X	
	• 9. Acompanhar a evolução das despesas de pessoal, obtendo informações sobre contratações, demissões e cessão de empregados e acompanhando o cumprimento da meta de pessoal do CDI, assim como sobre remuneração dos órgãos estatutários;	X	
	• 10. Verificar, no caso de empregados cedidos, se os valores a receber e a restituir para a empresa estão sendo adequadamente pagos;	X	
	• 11.Conhecer as atas de reuniões do Conselho de Administração e eventuais documentos acessórios, especialmente aqueles que deram amparo as decisões tomadas. Destacar os assuntos mais relevantes, com comentários.	X	
	• 12. Acompanhar a execução do planejamento de longo prazo da empresa e do plano estratégico do CDI (semestral).	X	
	• 13. Acompanhar a aplicação do código de conduta e a sua disponibilização (Semestral).	X	
	• 14. Conhecer as atas de reuniões da Diretoria e eventuais documentos, especialmente aqueles que deram amparo às decisões tomadas. Destacar os assuntos mais relevantes, com comentários;	X	
abril-24	• 1. Acompanhar o planejamento financeiro (fluxo de caixa realizado e projetado);	X	
	• 2. Acompanhar o rendimento das aplicações financeiras;	X	
	• 3. Acompanhar a adimplência fiscal da empresa, com a apresentação de certidão	X	

MÊS	ASSUNTO	CONCLUÍDO	OBSERVAÇÃO
	negativa de débitos (CND) das esferas municipal, estadual e federal expedida no último mês;		
	• 4. Acompanhar a regularidade previdenciária da empresa, com a apresentação de certidão negativa de débitos junto ao INSS;	X	
	• 5. Acompanhar a regularidade trabalhista da empresa, com apresentação de certidão de regularidade junto ao FGTS, com a apresentação da certidão negativa de débitos trabalhistas junto ao Poder Judiciário;	X	
	• 6. Acompanhar a adimplência financeira da empresa, examinando a evolução dos créditos a receber e das contas a pagar, em atraso;	X	
	• 7. Acompanhar a adimplência da empresa nos cadastros informativos (CADIN) das esferas federal, estadual e municipal.	X	
	• 8. Tomar conhecimento dos processos licitatórios e das modalidades de aquisições e contratações pela empresa, especialmente as realizadas por dispensa e inexigibilidade, com base nos pareceres jurídicos correspondentes;	X	
	• 9. Acompanhar a evolução das despesas de pessoal, obtendo informações sobre contratações, demissões e cessão de empregados e acompanhando o cumprimento da meta de pessoal do CDI, assim como sobre remuneração dos órgãos estatutários;	X	
	• 10. Verificar, no caso de empregados cedidos, se os valores a receber e a restituir para a empresa estão sendo adequadamente pagos.	X	
	• 11. Conhecer as atas de reuniões da Diretoria e eventuais documentos, especialmente aqueles que deram amparo às decisões tomadas. Destacar os assuntos mais relevantes, com comentários;	X	
	• 12. Conhecer as atas de reuniões do Conselho de Administração e eventuais documentos acessórios, especialmente aqueles que deram amparo as decisões tomadas. Destacar os assuntos mais relevantes, com comentários.	X	
maio-24	• 1. Acompanhar o planejamento financeiro (fluxo de caixa realizado e projetado);	X	
	• 2. Acompanhar o rendimento das aplicações financeiras;	X	
	• 3. Acompanhar a adimplência fiscal da empresa, com a apresentação de certidão negativa de débitos (CND) das esferas	X	

MÊS	ASSUNTO	CONCLUÍDO	OBSERVAÇÃO
	municipal, estadual e federal expedida no último mês;		
	• 4. Acompanhar a regularidade previdenciária da empresa, com a apresentação de certidão negativa de débitos junto ao INSS;	X	
	• 5. Acompanhar a regularidade trabalhista da empresa, com apresentação de certidão de regularidade junto ao FGTS, com a apresentação da certidão negativa de débitos trabalhistas junto ao Poder Judiciário;	X	
	• 6. Acompanhar a adimplência financeira da empresa, examinando a evolução dos créditos a receber e das contas a pagar, em atraso;	X	
	• 7. Acompanhar a adimplência da empresa nos cadastros informativos (CADIN) das esferas federal, estadual e municipal.	X	
	• 8. Tomar conhecimento dos processos licitatórios e das modalidades de aquisições e contratações pela empresa, especialmente as realizadas por dispensa e inexigibilidade, com base nos pareceres jurídicos correspondentes.	X	
	• 9.Acompanhar a evolução das despesas de pessoal, obtendo informações sobre contratações, demissões e cessão de empregados e acompanhando o cumprimento da meta de pessoal do CDI, assim como sobre remuneração dos órgãos estatutários;	X	
	• 10. Verificar, no caso de empregados cedidos, se os valores a receber e a restituir para a empresa estão sendo adequadamente pagos.	X	
	• 11. Conhecer as atas de reuniões da Diretoria e eventuais documentos, especialmente aqueles que deram amparo às decisões tomadas. Destacar os assuntos mais relevantes, com comentários;	X	
	• 12. Conhecer as atas de reuniões do Conselho de Administração e eventuais documentos acessórios, especialmente aqueles que deram amparo as decisões tomadas. Destacar os assuntos mais relevantes, com comentários.	X	
	• 13. Acompanhar os relatórios recebidos pela unidade responsável pelo recebimento de denúncias relativas a violações ao código de conduta, às políticas e normas da organização da empresa, bem como as ações disciplinares tomadas pela administração (Semestral).	X	
junho-24	• 1. Acompanhar o planejamento financeiro (fluxo de caixa realizado e projetado);	X	

MÊS	ASSUNTO	CONCLUÍDO	OBSERVAÇÃO
	• 2. Acompanhar o rendimento das aplicações financeiras;	X	
	• 3. Acompanhar a adimplência fiscal da empresa, com a apresentação de certidão negativa de débitos (CND) das esferas municipal, estadual e federal expedida no último mês;	X	
	• 4. Acompanhar a regularidade previdenciária da empresa, com a apresentação de certidão negativa de débitos junto ao INSS;	X	
	• 5. Acompanhar a regularidade trabalhista da empresa, com apresentação de certidão de regularidade junto ao FGTS, com a apresentação da certidão negativa de débitos trabalhistas junto ao Poder Judiciário;	X	
	• 6. Acompanhar a adimplência financeira da empresa, examinando a evolução dos créditos a receber e das contas a pagar, em atraso;	X	
	• 7. Acompanhar a adimplência da empresa nos cadastros informativos (CADIN) das esferas federal, estadual e municipal;	X	
	• 8. Tomar conhecimento dos processos licitatórios e das modalidades de aquisições e contratações pela empresa, especialmente as realizadas por dispensa e inexigibilidade, com base nos pareceres jurídicos correspondentes.	X	
	• 9. Acompanhar a evolução das despesas de pessoal, obtendo informações sobre contratações, demissões e cessão de empregados e acompanhando o cumprimento da meta de pessoal do CDI, assim como sobre remuneração dos órgãos estatutários;	X	
	• 10. Verificar, no caso de empregados cedidos, se os valores a receber e a restituir para a empresa estão sendo adequadamente pagos.	X	
	• 11. Conhecer as atas de reuniões da Diretoria e eventuais documentos, especialmente aqueles que deram amparo às decisões tomadas. Destacar os assuntos mais relevantes, com comentários;	X	
	• 12. Conhecer as atas de reuniões do Conselho de Administração e eventuais documentos acessórios, especialmente aqueles que deram amparo as decisões tomadas. Destacar os assuntos mais relevantes, com comentários.	X	
	• 13. Acompanhar a execução do planejamento de longo prazo da empresa e do plano estratégico do CDI (semestral).	X	

MÊS	ASSUNTO	CONCLUÍDO	OBSERVAÇÃO
jul-24	• 1. Acompanhar o planejamento financeiro (fluxo de caixa realizado e projetado);	X	
	• 2. Acompanhar o rendimento das aplicações financeiras;	X	
	• 3. Acompanhar a adimplência fiscal da empresa, com a apresentação de certidão negativa de débitos (CND) das esferas municipal, estadual e federal expedida no último mês;	X	
	• 4. Acompanhar a regularidade previdenciária da empresa, com a apresentação de certidão negativa de débitos junto ao INSS;	X	
	• 5. Acompanhar a regularidade trabalhista da empresa, com apresentação de certidão de regularidade junto ao FGTS, com a apresentação da certidão negativa de débitos trabalhistas junto ao Poder Judiciário;	X	
	• 6. Acompanhar a adimplência financeira da empresa, examinando a evolução dos créditos a receber e das contas a pagar, em atraso;	X	
	• 7. Acompanhar a adimplência da empresa nos cadastros informativos (CADIN) das esferas federal, estadual e municipal;	X	
	• 8. Tomar conhecimento dos processos licitatórios e das modalidades de aquisições e contratações pela empresa, especialmente as realizadas por dispensa e inexigibilidade, com base nos pareceres jurídicos correspondentes.	X	
	• 9. Acompanhar a evolução das despesas de pessoal, obtendo informações sobre contratações, demissões e cessão de empregados e acompanhando o cumprimento da meta de pessoal do CDI, assim como sobre remuneração dos órgãos estatutários;	X	
	• 10. Verificar, no caso de empregados cedidos, se os valores a receber e a restituir para a empresa estão sendo adequadamente pagos.	X	
	• 11. Conhecer as atas de reuniões da Diretoria e eventuais documentos, especialmente aqueles que deram amparo às decisões tomadas. Destacar os assuntos mais relevantes, com comentários;	X	
	• 12. Conhecer as atas de reuniões do Conselho de Administração e eventuais documentos acessórios, especialmente aqueles que deram amparo as decisões tomadas. Destacar os assuntos mais relevantes, com comentários.	X	
	• 13. Avaliar a evolução do passivo trabalhista e as medidas de natureza jurídica adotadas pela	X	

MÊS	ASSUNTO	CONCLUÍDO	OBSERVAÇÃO
	empresa, assim como as ações que podem ser tomadas junto à administração da empresa para a mitigação do passivo. (Semestral)		
ago-24	• 1. Acompanhar o planejamento financeiro (fluxo de caixa realizado e projetado);	X	
	• 2. Acompanhar o rendimento das aplicações financeiras;	X	
	• 3. Acompanhar a adimplência fiscal da empresa, com a apresentação de certidão negativa de débitos (CND) das esferas municipal, estadual e federal expedida no último mês;	X	
	• 4. Acompanhar a regularidade previdenciária da empresa, com a apresentação de certidão negativa de débitos junto ao INSS;	X	
	• 5. Acompanhar a regularidade trabalhista da empresa, com apresentação de certidão de regularidade junto ao FGTS, com a apresentação da certidão negativa de débitos trabalhistas junto ao Poder Judiciário;	X	
	• 6. Acompanhar a adimplência financeira da empresa, examinando a evolução dos créditos a receber e das contas a pagar, em atraso;	X	
	• 7. Acompanhar a adimplência da empresa nos cadastros informativos (CADIN) das esferas federal, estadual e municipal.	X	
	• 8. Tomar conhecimento dos processos licitatórios e das modalidades de aquisições e contratações pela empresa, especialmente as realizadas por dispensa e inexigibilidade, com base nos pareceres jurídicos correspondentes	X	
	• 9. Acompanhar a evolução das despesas de pessoal, obtendo informações sobre contratações, demissões e cessão de empregados e acompanhando o cumprimento da meta de pessoal do CDI, assim como sobre remuneração dos órgãos estatutários;	X	
	• 10. Verificar, no caso de empregados cedidos, se os valores a receber e a restituir para a empresa estão sendo adequadamente pagos.	X	
	• 11. Conhecer as atas de reuniões da Diretoria e eventuais documentos, especialmente aqueles que deram amparo às decisões tomadas. Destacar os assuntos mais relevantes, com comentários;	X	
	• 12. Conhecer as atas de reuniões do Conselho de Administração e eventuais documentos acessórios, especialmente aqueles que deram	X	

MÊS	ASSUNTO	CONCLUÍDO	OBSERVAÇÃO
	amparo as decisões tomadas. Destacar os assuntos mais relevantes, com comentários.		
set-24	• 1. Acompanhar o planejamento financeiro (fluxo de caixa realizado e projetado);	X	
	• 2. Acompanhar o rendimento das aplicações financeiras;	X	
	• 3. Acompanhar a adimplência fiscal da empresa, com a apresentação de certidão negativa de débitos (CND) das esferas municipal, estadual e federal expedida no último mês;	X	
	• 4. Acompanhar a regularidade previdenciária da empresa, com a apresentação de certidão negativa de débitos junto ao INSS;	X	
	• 5. Acompanhar a regularidade trabalhista da empresa, com apresentação de certidão de regularidade junto ao FGTS, com a apresentação da certidão negativa de débitos trabalhistas junto ao Poder Judiciário;	X	
	• 6. Acompanhar a adimplência financeira da empresa, examinando a evolução dos créditos a receber e das contas a pagar, em atraso;	X	
	• 7. Acompanhar a adimplência da empresa nos cadastros informativos (CADIN) das esferas federal, estadual e municipal;	X	
	• 8. Examinar os preços dos serviços ofertados pela empresa. Verificar se o custo é compatível com benchmarks do mercado e, não o sendo, verificar se tal política de preços não implica em prejuízos à empresa. (Trimestral)	X	

Out-24	1. Acompanhar o planejamento financeiro (fluxo de caixa realizado e projetado);	X	
	2. Acompanhar o rendimento das aplicações financeiras;	X	
	3.Acompanhar a adimplência fiscal da empresa, com a apresentação de certidão negativa de débitos (CND) das esferas municipal, estadual e federal expedida no último mês;	X	

	4. Acompanhar a regularidade previdenciária da empresa, com a apresentação de certidão negativa de débitos junto ao INSS;	X	
	5. Acompanhar a regularidade trabalhista da empresa, com apresentação de certidão de regularidade junto ao FGTS, com a apresentação da certidão negativa de débitos trabalhistas junto ao Poder Judiciário;	X	
	6. Acompanhar a adimplência financeira da empresa, examinando a evolução dos créditos a receber e das contas a pagar, em atraso;	X	
	7. Acompanhar a adimplência da empresa nos cadastros informativos (CADIN) das esferas federal, estadual e municipal;	X	
	8. Tomar conhecimento dos processos licitatórios e das modalidades de aquisições e contratações pela empresa, especialmente as realizadas por dispensa e inexigibilidade, com base nos pareceres jurídicos correspondentes;	X	
	9. Acompanhar a evolução das despesas de pessoal, obtendo informações sobre contratações, demissões e cessão de empregados e acompanhando o cumprimento da meta de pessoal do CDI, assim como sobre remuneração dos órgãos estatutários;	X	
	10. Programa de Participação nos Resultados de 2024	X	
	11. Conhecer as atas de reuniões da Diretoria e eventuais documentos, especialmente aqueles que deram amparo às decisões tomadas. Destacar os assuntos mais relevantes, com comentários;	X	
	12. Conhecer as atas de reuniões do Conselho de Administração e eventuais documentos acessórios, especialmente aqueles que deram amparo as decisões tomadas. Destacar os assuntos mais relevantes, com comentários.	X	

Nov - 24	1. Acompanhar o planejamento financeiro (fluxo de caixa realizado e projetado);	X	
	2. Acompanhar o rendimento das aplicações financeiras;	X	
	3. Acompanhar a adimplência fiscal da empresa, com a apresentação de certidão negativa de débitos (CND) das esferas municipal, estadual e federal expedida no último mês;	X	
	4. Acompanhar a regularidade previdenciária da empresa, com a apresentação de certidão negativa de débitos junto ao INSS; 660	X	
	5. Acompanhar a regularidade trabalhista da empresa, com apresentação de certidão de regularidade junto ao FGTS, com a apresentação da certidão negativa de débitos trabalhistas junto ao Poder Judiciário;	X	
	6. Acompanhar a adimplência financeira da empresa, examinando a evolução dos créditos a receber e das contas a pagar, em atraso;	X	
	7. Acompanhar a adimplência da empresa nos cadastros informativos (CADIN) das esferas federal, estadual e municipal;	X	
	8. Analisar os demonstrativos contábeis e financeiros trimestrais, comparando-os com o mesmo trimestre do ano anterior. (Trimestral) 9. Analisar os indicadores econômicos e financeiros do período, comparando-os com o mesmo trimestre do ano anterior. (Trimestral).	X	
	9. Tomar conhecimento dos processos licitatórios e das modalidades de aquisições e contratações pela empresa, especialmente as realizadas por dispensa e inexigibilidade, com base nos pareceres jurídicos correspondentes	X	
	10. Acompanhar a evolução das despesas de pessoal, obtendo informações sobre contratações, demissões e cessão de empregados e acompanhando o	X	

	cumprimento da meta de pessoal do CDI, assim como sobre remuneração dos órgãos estatutários;		
	12. Verificar, no caso de empregados cedidos, se os valores a receber e a restituir para a empresa estão sendo adequadamente pagos	X	
	13. Verificar o cumprimento das metas do plano de participação dos empregados nos lucros ou resultados (PLR). (Semestral).	X	
	14. Conhecer as atas de reuniões da Diretoria e eventuais documentos, especialmente aqueles que deram amparo às decisões tomadas. Destacar os assuntos mais relevantes, com comentários;	X	
	15. Conhecer as atas de reuniões do Conselho de Administração e eventuais documentos acessórios, especialmente aqueles que deram amparo as decisões tomadas. Destacar os assuntos mais relevantes, com comentários.	X	
	16. Acompanhar o cumprimento das recomendações exaradas pelo TCM no ano presente, bem como aquelas que, porventura, não tenham sido cumpridas em anos anteriores. (Trimestral);	X	
	17. Apresentação do levantamento realizado em conjunto com a gerência de auditoria interna (GPA) e gerência jurídica e de governança corporativa (GPJ) sobre o acompanhamento do pagamento de despesas de exercícios anteriores (DEA).	X	
	18. Apresentação dos novos integrantes do CAE	X	
Dez - 24	1. Acompanhar o planejamento financeiro (fluxo de caixa realizado e projetado);	X	
	2. Acompanhar o rendimento das aplicações financeiras;	X	
	3. Acompanhar a adimplência fiscal da empresa, com a apresentação de certidão negativa de débitos (CND)	X	

	das esferas municipal, estadual e federal expedida no último mês;		
	4. Acompanhar a regularidade previdenciária da empresa, com a apresentação de certidão negativa de débitos junto ao INSS; 660	X	
	5. Acompanhar a regularidade trabalhista da empresa, com apresentação de certidão de regularidade junto ao FGTS, com a apresentação da certidão negativa de débitos trabalhistas junto ao Poder Judiciário;	X	
	6. Acompanhar a adimplência financeira da empresa, examinando a evolução dos créditos a receber e das contas a pagar, em atraso;	X	
	7. Acompanhar a adimplência da empresa nos cadastros informativos (CADIN) das esferas federal, estadual e municipal;	X	
	8. Tomar conhecimento dos processos licitatórios e das modalidades de aquisições e contratações pela empresa, especialmente as realizadas por dispensa e inexigibilidade, com base nos pareceres jurídicos correspondentes;	X	
	9. Acompanhar a evolução das despesas de pessoal, obtendo informações sobre contratações, demissões e cessão de empregados e acompanhando o cumprimento da meta de pessoal do CDI, assim como sobre remuneração dos órgãos estatutários;	X	
	10. Verificar, no caso de empregados cedidos, se os valores a receber e a restituir para a empresa estão sendo adequadamente pagos;	X	
	11. Conhecer as atas de reuniões da Diretoria e eventuais documentos, especialmente aqueles que deram amparo às decisões tomadas. Destacar os assuntos mais relevantes, com comentários;	X	
	12. Conhecer as atas de reuniões do Conselho de Administração e eventuais documentos acessórios,		

	especialmente aqueles que deram amparo as decisões tomadas. Destacar os assuntos mais relevantes, com comentários.		
	13. Avaliar a evolução do passivo trabalhista e as medidas de natureza jurídica adotadas pela empresa, assim como as ações que podem ser tomadas junto à administração da empresa para a mitigação do passivo. (Semestral).	X	

Fonte De Dados

Documento	Período	Solicitação	Limite	Recebimento
Questionário	Anual 2024	6017.2025/0012877-2	12/04/25	Concluído
Atas Conselho de Administração	2024	-	-	Concluído
Atas Conselho Fiscal	2024	-	-	Concluído
Preenchimento SADIN	Folha de pagamento	-	**Até o dia 10 de cada mês**	Dentro do prazo