



INFORMÁTICA DE MUNICÍPIOS ASSOCIADOS

INFORMÁTICA DE MUNICÍPIOS ASSOCIADOS

Avenida Benedito de Campos, nº 853 - Bairro Jardim do Trevo - CEP 13030-100 - Campinas - SP

Inf. Mun. Assoc./IMA-DP/IMA-DP-CAE

ATA DE REUNIÃO

Campinas, 12 de setembro de 2024.

ATA DE REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA INFORMÁTICA DE MUNICÍPIOS ASSOCIADOS S/A - IMA, REALIZADA AOS 22 DE AGOSTO DE 2024.

Aos vinte e dois dias do mês de agosto do ano de dois mil e vinte e quatro, às oito horas e trinta minutos, na modalidade híbrida, reuniram-se por convocação, os membros do **COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO** da **INFORMÁTICA DE MUNICÍPIOS ASSOCIADOS S/A – IMA**, os Senhores **TIAGO FERRAZ DE ARRUDA E AGUIRRE**; **EDERSON ANTONIO PEREIRA**; e **RICARDO JOSÉ DENARDI MALVESTITE** para deliberar sobre as seguintes pautas: **1) Apresentação da Gerência Econômico Financeira sobre as informações contábeis de julho/2024**; **2) Apresentação da Gerência Jurídica sobre o passivo trabalhista**; **3) Apresentação da Gerência de Governança sobre o mapa de riscos e 4) Outros assuntos**; Participaram também da reunião, a Sra. **Ana Maria Cardoso Oliveira Moraes**, Gerente Econômico Financeira; o Sr. **Alexandre Janini**, Gerente Jurídico; e o Sr. **José Ribamar de França Carvalho Filho**, Gerente de Governança, Auditoria e Compliance; Observada a presença do quórum legal, o Sr. Tiago, Presidente do Comitê, declarou instalada a reunião e passou a tratar do item **1) Apresentação da Gerência Econômico Financeira sobre as informações contábeis de julho/2024**: A Sra. Ana começou a apresentação tratando dos ativos da empresa, momento no qual foi questionada pelo Sr. Ricardo se a peça financeira demonstrada considerava contratos novos ou apenas renovações contratuais. A Sra. Ana esclareceu que o contrato com a Fumec é nova contratação e os demais contratos foram renovados. O Sr. Ricardo questionou se os índices de reajuste dos contratos foram satisfatórios. Neste momento o Sr. Alexandre Janini esclareceu que, embora os índices não tenham sido recompostos, tiveram reajustes considerando o acumulado no ano. Ainda sobre o assunto, o Sr. Alexandre Janini informou que a Diretoria Executiva orientou que se busque o ponto de equilíbrio para os reajustes e que todos os contratos foram reajustados conforme o índice acumulado do ano. O Sr. Tiago questionou se existe planejamento para o equilíbrio com fluxo de caixa. A Sra. Ana esclareceu que existe previsão de novos projetos e que em outubro teremos o faturamento do contrato de telemedicina e projeto do sistema de Recursos Humanos da PMC. O Sr. Ricardo acrescentou que o não reajuste pode causar problemas para a operação. A Sra. Ana prosseguiu com a apresentação, passando a tratar das despesas. Esclareceu que entre os meses de junho e julho houve variação devido às férias dos funcionários que têm maior acúmulo nesses meses. Discorreu, ainda, acerca das despesas financeiras com juros e multas inerentes aos acordos que a IMA firmou para saldar as dívidas de tributos. O Sr. Ricardo questionou qual é o tamanho das dívidas em atraso. A Sra. Ana esclareceu que não há dívidas em atraso além das parceladas e em pagamento. O Sr. Ricardo questionou sobre o ajuste financeiro refletido no mês de junho. A Sra. Ana explicou que esse ajuste é devido ao terreno que foi integralizado. A IMA recebeu 32 terrenos, porém, 1 deles estava em nome do estado. Sendo assim, houve o ajuste no valor dos 31 terrenos sem implicações documentais e, após a regularização do último terreno, houve o lançamento do valor reajustado e agora a IMA está com todos os terrenos lançados com valor atualizado. O Sr. Tiago observou que nos meses de junho e julho o resultado operacional foi positivo e alertou para as despesas financeiras devido à renegociação dos impostos e a desaceleração dos contratos em andamento. A Sra. Ana informou que os parcelamentos são reajustados mensalmente pela taxa Selic e no acordo com a IBM incidem juros mensais. O Sr. Ricardo lembrou que o resultado operacional antes do resultado financeiro foi positivo nos meses de junho e julho, o que não aconteceu nos meses anteriores. Em relação ao gráfico das receitas dos últimos 12 meses, o Sr. Tiago questionou quais áreas estão incorporadas na demonstração. A Sra. Ana esclareceu que a GASA está abarcando o GED e a Central de Serviços está com a Infraestrutura. O Sr. Ribamar complementou informando que a GASA também engloba Artes Digitais e Telecom engloba Suporte Técnico. O Sr. Ricardo ponderou que a IMA tem estabilidade de receitas em infraestrutura e Telecom, contudo, os contratos da GASA oscilam devido à forma de pagamento por posto de atendimento, e, nas áreas

de desenvolvimento e projetos há oscilações ainda mais agressivas. O Sr. Tiago observou que o contrato do GED está sempre linear e questionou qual seria a margem de contribuição ideal deste contrato para o resultado financeiro. Deixou a reflexão acerca da vantagem em manter este contrato. O Sr. Ricardo complementou dizendo que há o risco embutido nesta contratação. O Sr. Tiago comentou sobre os contratos de suporte técnico e de GED, solicitando que os gestores demandem esforços para negociações mais vantajosas para a empresa. O comentário do Sr. Tiago foi seguido pelo Sr. Ricardo. Por fim, em relação as despesas gerais, o Sr. Tiago questionou o motivo do aumento para 77%. A Sra. Ana informou que provavelmente são despesas provisionadas de contingências e negociações de processos trabalhistas, mas irá enviar o detalhamento das despesas por e-mail. **2) Apresentação da Gerência Jurídica sobre o passivo trabalhista:** O Sr. Alexandre Janini apresentou relatório com todas as ações trabalhistas e cíveis em que a IMA figura como polo passivo, bem como a classificação dos riscos de cada uma delas acarretando em possíveis reintegrações. O Sr. Ricardo questionou quais ações mitigadoras estão sendo tomadas para evitar futuras ações trabalhistas. O Sr. Alexandre Janini esclareceu que as despesas relacionadas a ações trabalhistas são decorrentes de decisões passadas, e que a empresa não adota mais essa prática atualmente. O Sr. Ricardo questionou se há avaliações de performance dos funcionários. O Sr. Alexandre Janini informou que as avaliações existem e amparam os desligamentos motivados e seguros. O Sr. Ricardo alertou sobre o aumento de custo com a reintegração de 5 funcionários e pediu que execute a gestão de riscos para mitigar as demissões e reintegrações, tendo em vista o pouco efeito da avaliação de desempenho. O Sr. Tiago reiterou o comentário do Sr. Ricardo e recomendou que a GRH tenha processo de monitoramento do clima organizacional. O Sr. Alexandre Janini informou que outra medida adotada é não postergar as ações em curso e com pouca chance de ganho, tendo em vista o reajuste de 1% ao mês. **3) Apresentação da Gerência de Governança sobre o mapa de riscos:** O Sr. Ribamar explanou sobre o andamento da gestão de riscos corporativos, envolvendo todas as áreas da empresa. O Sr. Ricardo questionou a periodicidade de apresentação da gestão de riscos ao conselho de administração e se há planos de ações para tratar os riscos. O Sr. Ribamar respondeu que a gestão de riscos é apresentada a cada seis meses ao conselho e que existem sim planos de ação para tratá-los. O Sr. Ricardo solicitou revisão na gestão de riscos e diminuição do prazo de monitoramento. O Sr. Tiago chamou a atenção para a ausência de lastro na classificação dos riscos e questionou sobre os indicadores dos riscos financeiros. O Sr. Ribamar irá consultar e enviar por e-mail. O Sr. Tiago considerou que a planilha deve conter no máximo 10 riscos e com parâmetros estabilizados. Ponderou, ainda, que 40 indicadores é um número muito elevado e solicitou que o acompanhamento seja trimestral para os riscos altos e extremos e semestralmente para os riscos médios e baixos. Por fim, solicitou revisão nos riscos do Polo Tecnológico tendo em vista que não impactam na operação da IMA, portanto, não são considerados altos ou extremos. O Sr. Ribamar explicou que os riscos do Polo Tecnológico estão como altos ou extremos porque a GASA faz parte desta diretoria, sendo assim, na revisão da gestão de riscos, a GASA será desvinculada do Polo Tecnológico para que os seus riscos sejam tratados separadamente. O Sr. Tiago se colocou à disposição para colaborar com a melhoria do processo de gestão de riscos. **4) Outros assuntos:** O Sr. Ricardo dispôs sobre a responsabilidade fiduciária, e que os membros do CAE respondem com os bens pessoais, em razão disso, há necessidade de contratação de seguro. Finalizou dizendo que a Diretoria Executiva, Conselho de Administração e Comitê de Auditoria Estatutário deveriam ter o seguro. O Sr. Tiago solicitou avaliação dos custos de contratação do seguro para o CAE e encaminhamento ao Conselho de Administração para deliberar sobre a contratação. **ENCERRAMENTO:** Não havendo mais manifestações, encerraram-se os trabalhos. **APROVAÇÃO E ASSINATURAS:** A presente ata foi lavrada por mim, **José Ribamar de França Carvalho Filho**, que após lida e considerada conforme, vai assinada pelos demais presentes.

Tiago Ferraz de Arruda e Aguirre Presidente do Comitê de Auditoria Estatutário	Ederson Antonio Pereira Membro do Comitê de Auditoria Estatutário
Ricardo José Denardi Malvestite Membro do Comitê de Auditoria Estatutário	Ana Maria Cardoso Oliveira Moraes Gerente Econômico Financeira IMA
Alexandre Janini Gerente Jurídico IMA	José Ribamar de França Carvalho Filho Gerente de Governança, Auditoria e Compliance IMA



Documento assinado eletronicamente por **JOSE RIBAMAR DE FRANCA CARVALHO FILHO**, **Gerente(a) de Governança, Auditoria e Compliance**, em 12/09/2024, às 15:08, conforme art. 10 do Decreto 18.702 de 13 de abril de 2015.



Documento assinado eletronicamente por **ANA MARIA CARDOSO DE OLIVEIRA MORAES**, **Gerente Financeiro**, em 12/09/2024, às 16:23, conforme art. 10 do Decreto 18.702 de 13 de abril de 2015.



Documento assinado eletronicamente por **ALEXANDRE JANINI**, **Gerente Jurídico**, em 12/09/2024, às 16:30, conforme art. 10 do Decreto 18.702 de 13 de abril de 2015.



Documento assinado eletronicamente por **ÉDERSON ANTONIO PEREIRA**, **Usuário Externo**, em 17/09/2024, às 15:27, conforme art. 10 do Decreto 18.702 de 13 de abril de 2015.



Documento assinado eletronicamente por **TIAGO FERRAZ DE ARRUDA E AGUIRRE**, **Usuário Externo**, em 18/09/2024, às 08:36, conforme art. 10 do Decreto 18.702 de 13 de abril de 2015.



Documento assinado eletronicamente por **RICARDO JOSÉ DENARDI MALVESTITE**, **Usuário Externo**, em 18/09/2024, às 11:48, conforme art. 10 do Decreto 18.702 de 13 de abril de 2015.



A autenticidade do documento pode ser conferida no site <https://sei.campinas.sp.gov.br/verifica> informando o código verificador **12267761** e o código CRC **26DFF358**.