**ATA DA 197ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL (CF) DA DESENVOLVE SP
– AGÊNCIA DE FOMENTO DO ESTADO DE SÃO PAULO S.A.
CNPJ/MF: 10.663.610.0001/29 NIRE: 35300365968**

I. DATA, HORA E LOCAL: reunião ordinária com participação do Comitê de Auditoria, realizada no dia 16 de agosto de 2024, às 08h30, na Rua da Consolação, 371 – 2º andar.

II. PRESENCAS: Presentes os membros efetivos: Eduardo Aggio de Sá, Eugênia Cristina Cleto Marolla, Humberto Macedo Puccinelli, Jorge Luiz de Lima, e Juliana Augusto Cardoso.

III. ORDEM DO DIA:

1. CF 005/2024 - Estudo Técnico de Direitos Tributários;
2. Relatório das Certidões Negativas (Desenvolve SP e Bens Não de Uso);
3. Contrato vigente de fornecedores – julho 2024;
4. Ata de reunião do Comitê de Auditoria (172ª);
5. Atas de reunião da Diretoria Colegiada 934ª; 935ª; 937ª; e 938ª;
6. Ata do Conselho de Administração (288ª);
7. CF 006/2024 - Demonstrações Contábeis do 1º semestre de 2024;
8. Minuta do Relatório da Auditoria Independente sobre as Demonstrações Financeiras 1º semestre 2024;
9. CF 007/2024 - Relatório da Administração do 1º semestre de 2024;
10. Fluxo de Caixa – julho/2024;
11. Relatório de Controles Internos e Risco Operacional - 1º semestre de 2024;
12. Relatório Trimestral de Gestão de Riscos e de Capital.

ABERTURA: Declarada aberta a reunião, os membros passaram a análise e discussão das matérias constantes da Ordem do Dia. **(1) PARA APRESENTAÇÃO. (1)** O Sr. Gustavo Carvalho Araújo, Superintendente Contábil, apresentou as Estudo Técnico de Direitos Tributários, revisão do 1º semestre de 2024. O Conselho Fiscal procedeu o exame da matéria e, considerando que: i) a Desenvolve SP vem atendendo regularmente as condições estabelecidas no normativo em vigor para constituição e manutenção do Ativo Fiscal Diferido, quais sejam: a) histórico de lucro tributável em pelo menos três dos últimos cinco exercícios sociais; b) expectativa de geração de lucros tributáveis futuros; c) expectativa de realização do Ativo Fiscal Diferido, no prazo de 10 anos; d) obrigatoriedade mínima de 50% da realização do crédito tributário prevista em Estudo Técnico; ii) a metodologia e as premissas utilizadas na elaboração do Estudo Técnico, foram revisados pela Ernst & Young, empresa contratada para a prestação de serviços de consultoria tributária, a qual considerou que o material está em conformidade com a prática do mercado e que a metodologia para a projeção da realização do Ativo Fiscal Diferido está corretamente fundamentada; e iii) foi analisado pelo Comitê de Auditoria e aprovado pelo Conselho de Administração, conforme certificados CAE 016/2024 e CA 052/2024; entende que o Estudo se encontra em condições para prosseguimento. Foram distribuídos: **(2)** Relatório das Certidões Negativas (Desenvolve SP e Bens Não de Uso); **(3)** Contrato vigente de fornecedores – julho 2024; **(4)** Ata de reunião do Comitê de Auditoria (172ª); **(5)** Atas de reunião da Diretoria Colegiada 934ª; 935ª; 937ª; e 938ª; **(6)** Ata do Conselho de Administração (288ª). Após, foram convidados a participar da reunião os

membros do Comitê de Auditoria, estando presencialmente os senhores Marcelo Diniz de Paula Rocha e Alexandre Xavier Ywata de Carvalho, e, por videoconferência, os senhores Bruno Ribeiro da Rocha e Maurício Pozzobon Martins, para apreciarem a pauta conjunta de itens (06) a (12) da ordem do dia.

(06) Matéria apresentada pela Diretora Financeira Karen Kemely Mussi Mhereb e o Superintendente Contábil Gustavo Carvalho Araújo. Foram apresentados os resultados das Demonstrações Financeiras (Balanço Patrimonial, Demonstração de Resultado, Demonstração do Fluxo de Caixa, Demonstração das Mutações Patrimônio Líquido, Demonstração do Resultado Abrangente e Notas Explicativas), referentes ao 1º semestre de 2024, em consonância com os normativos do Banco Central do Brasil. A Diretora Karen Mhereb mencionou que elas foram auditadas pela BDO Auditores Independentes, onde apresentou uma opinião sem ressalvas, conforme **(2)** a Minuta do Relatório da Auditoria Independente sobre as Demonstrações Financeiras 1º semestre 2024, apresentada pelo Sr. Waldemar Namura, com apoio do Sr. Arthur Rodrigues e Caroline Machado, representando a BDO Auditores Independentes. Foram destacados a independência da BDO, as responsabilidades da administração, abordagem de auditoria e seus principais assuntos, e opinião sobre as demonstrações sem ressalvas, conforme já observado. O Sr. Waldemar comentou também que os relatórios relativos à Resolução nº 2.682 e BCB nº 130 serão emitidos em até 45 dias após a publicação destas demonstrações financeiras. O CAE e o CF **solicitaram** que eles sejam apresentados pela BDO.

(3) Em seguida, o Sr. James Felipe Piazza, Superintendente de Planejamento apresentou o Relatório da Administração, com os resultados e principais destaques do 1º semestre de 2024. Concluídas as apresentações dos itens 1; 2; e 3 da ordem do dia, bem como esclarecidos os questionamentos efetuados durante as apresentações, os membros do **Comitê de Auditoria** concluíram que, *“no exercício de suas atribuições e responsabilidades e conforme previsto em seu Regimento do interno, realizaram o exame e análise das demonstrações contábeis, acompanhadas do relatório da BDO Auditores Independentes e do Relatório Anual da Administração relativo ao semestre findo em 30 de junho de 2024. Considerando as análises, estudos e debates realizados no período, e as reuniões, acompanhamentos e as supervisões efetuadas pelo Comitê, os membros do CAE julgam que todos os assuntos pertinentes que lhe foram dados a conhecer estão adequadamente divulgados nas demonstrações contábeis, auditadas, relativas a 30 de junho de 2024. Em decorrência do acima exposto, o Comitê de Auditoria recomenda a aprovação pelo Conselho de Administração das demonstrações contábeis relativas ao semestre findo em 30 de junho de 2024 da Desenvolve SP – Agência de Fomento do Estado de São Paulo S.A.”*. Quanto ao **Relatório da Administração**, o CAE manifestou-se favoravelmente, por unanimidade, e encaminhou ao Conselho de Administração, para deliberação final conforme documento aprovado pela Diretoria Colegiada do Desenvolve SP (Certificado da Diretoria Colegiada nº 192/2024). O **Conselho Fiscal**, à vista dos comentários apresentados pela Contabilidade e pelos Auditores Independentes, conforme minuta de Relatório apresentado sem ressalvas, analisou as matérias e nada tem a observar. O CF **solicitou** apresentar as alçadas de aprovação das operações de crédito. O CAE **solicitou**: a) apresentar a metodologia de registro dos Ativos não financeiros mantidos para vendas – AMV; b) que a BDO Auditoria Independente inclua, no próximo plano de trabalho de auditoria sobre as demonstrações financeiras, a avaliação sobre:

i) Plano de Continuidade de Negócios (PCN); e ii) as três Linhas de defesa. **(4)** A Diretora Karen Mhereb e o Sr. Amadeu Tobias apresentaram o fluxo de caixa, data base julho/2024. Os itens **(5) e (6)** foram apresentados pela Diretora de Controle de Riscos Ana Paula Teixeira de Souza, com apoio das gerentes Sra. Renata Carneiro do Santos e Rachel Rosenberis Cunha Fidalgo. **(5)** O CAE manifestou-se favoravelmente, por unanimidade, e encaminhou ao Conselho de Administração, para deliberação final, o **Relatório de Controles Internos e Risco Operacional**, referente ao período de janeiro a junho de 2024, aprovado pela Diretoria Colegiada, conforme Certificado DC nº 200/2024. Durante a reunião, foram discutidos os potenciais riscos associados à implementação da Resolução 4.966. A Sra. Ana Paula informou que a Diretoria de Controles e Riscos (DCR) está desenvolvendo um plano alternativo para mitigar possíveis atrasos na implementação do sistema em módulo de produção, com prazo de conclusão previsto para 31 de janeiro de 2025. Ela destacou que as ações para implementação da Resolução 4.966 devem estar alinhadas tanto com os normativos regulatórios quanto com as definições conceituais dos aspectos gerenciais da carteira de crédito. O Sr. Alexandre Ywata questionou sobre os impactos dessa implementação na área de Contabilidade, e foi informado que a Superintendência de Contabilidade (Sucon) está atualmente analisando os possíveis impactos nessa área, considerando o cenário em questão. O cronograma de implantação da Resolução 4.966 será discutido na próxima reunião do CAE pela Superintendência de Tecnologia (Sutec). O Sr. Humberto Puccinelli perguntou à Sra. Ana Paula se um diagnóstico dos controles internos já foi realizado e se eles são considerados eficientes. Em resposta, a Sra. Ana Paula afirmou que os controles estão em vigor e que estão atualmente em fase de qualificação dos riscos. Ela destacou que alguns riscos foram mitigados durante o período, conforme demonstrado no gráfico de deficiências e correções apresentado, que evidenciou uma redução nas ocorrências observadas, enquanto outros riscos ainda estão sendo monitorados para avaliação de sua eficiência. **(6)** Em seguida, foi apresentado o Relatório Trimestral de Gestão de Riscos e de Capital. A Sra. Ana Paula destacou os principais riscos enfrentados pela instituição no cenário atual, com ênfase no Risco de Crédito e no Plano de Continuidade de Negócios. Ela também mencionou que, nos próximos relatórios, serão incluídos indicadores de riscos em um sumário executivo, visando aprimorar a gestão dos riscos corporativos.

IV. ENCERRAMENTO: Concluídos os trabalhos, e nada mais havendo a tratar, foi dada por encerrada a reunião, e para constar, eu, Gilmara Brancalion, Secretária, lavrei a presente ata, que depois de lida e achada conforme, segue assinada pelos Conselheiros presentes e por mim subscrita.

Eduardo Aggio de Sá
Conselheiro

Eugênia Cristina Cleto Marolla
Conselheira

Humberto Macedo Puccinelli
Conselheiro

Jorge Luiz de Lima
Conselheiro

Juliana Augusto Cardoso
Conselheira