

Companhia de Tecnologia da Informação do Estado de Minas Gerais – Prodemge CNPJ:16.636.540/0001-04

Ata da reunião nº 027/2019 do Comitê de Auditoria Estatutário – CAE, realizada em 29/10/2019

- 1. DATA, HORA E LOCAL: Realizada aos 29 dias do mês de outubro de 2019, de 09:00 às 15:30 horas, na sede da Prodemge, unidade Cidade Administrativa, Prédio Gerais, 4º andar, sala 1.
- 2. CONVOCAÇÃO E PRESENÇA: Presentes os membros Carlos Antônio Duarte, Luís Carlos Jardim e Sandro César Borges, representando a totalidade dos membros do Comitê.
- 3. MESA: Os trabalhos foram presididos pelo presidente do Comitê, Sr. Carlos Antônio Duarte.
- 4. CONVIDADOS: O Assessor de Governança Corporativa, Sérgio Lage de Castro, a Diretora Técnica Jaqueline Figueiredo Ferreira Costa e a Contadora Gabriela Aparecida Silva da empresa Atest de Consultoria Atuarial, o Gerente de Auditoria Leonardo Cesar Pedrosa da Silva da Maciel Auditores S/S do grupo Russell Bedford Brasil, o Gerente Marlon Jorge Silvestre e os analistas da Auditoria Interna da Prodemge, Eliana Zandona Passos, Erik Barbosa da Silva, Fernando José de Sousa Junior e a Gerente Sheila Blom da Gerência de Contabilidade e Custos.

5. ORDEM DO DIA:

 Apresentação do Relatório de Atividades da Assessoria de Governança Corporativa – AGC-02/2019.

A Assessoria de Governança Corporativa apresentou o Relatório das Atividades desenvolvidas por ela, no período de maio/2019 a outubro/2019, conforme exigência legal prevista nos termos do Decreto Estadual 47.154/17:

Art. 16 A área de integridade e gestão de riscos terá suas atribuições previstas no estatuto, com mecanismos que assegurem atuação independente, e deverá ser vinculada diretamente ao diretor-presidente ou equivalente, podendo ser conduzida por ele ou por outro diretor estatutário.

§ 3º Serão enviados relatórios periódicos ao Comitê de Auditoria Estatutário sobre as atividades desenvolvidas pela área de integridade e de gestão de riscos.

Foram tratados os seguintes assuntos:

1.1. Reestruturação Organizacional

A Superintendência de Governança Corporativa (SGC) responsável pelas atividades de integridade, riscos e controles internos foi novamente reestruturada a partir de junho/2019, passando a se denominar Assessoria de Governança Corporativa (AGC). Essa reestruturação

Que



promoveu a extinção da Gerência de Processos (GPR) e da Gerência de Controles, Riscos e Conformidade (GRC). Considerando esse novo arranho foram criados núcleos em substituição as gerências ficando a estrutura da Assessoria assim constituída: Núcleo de Processos (NPR), Núcleo de Sistemas Internos (NSI) e Núcleo de Planejamento, Orçamento e Riscos (NPO).

Os assuntos constantes do Relatório de Atividades foram brevemente comentados pelo superintendente da área, indicados a seguir:

1.2. Ações desenvolvidas no período:

Planejamento Estratégico e Estratégia de Longo Prazo (ELP)

Previsão para conclusões em dezembro 2019 com aprovação pelo Conselho de Administração e implantação a partir de 2020.

Treinamentos

- ✓ Código de Ética, Conduta e Integridade
- ✓ Política de Distribuição de Dividendos
- ✓ Política de Divulgação de Informações
- ✓ Política de Transações com Partes Relacionadas
- ✓ Política de Gestão de Pessoas
- ✓ Política de Porta Vozes
- ✓ Política de Gestão de Riscos e Metodologia de Gerenciamento de Riscos.

Foi recomendado pelo Sr. Carlos Duarte a extensão dos treinamentos para o CAE, para o cumprimento do artigo 92 do Estatuto Social da companhia.

A previsão é de que seja dado continuidade aos treinamentos em 2020.

Carta Anual e Carta Anual de Governança Corporativa

Foram designados pelo Conselho de Administração à Assessoria de Governança Corporativa os trabalhos de elaboração da Carta Anual e a Carta de Governança referentes ao ano de 2018.

Plano de Negócios 2020

Está sendo elaborado pela Assessoria de Negócios (ANE) com foco nas ações que a Companhia vai adotar em conjunto com o Planejamento Estratégico.

A propósito, por ter estreito relacionamento com o Plano de Negócios, o Sr. Carlos Duarte reiterou a necessidade da elaboração da projeção de resultados da Companhia, para, além de servir como instrumento de gestão, dar suporte ao registro de créditos tributários no balanço patrimonial da empresa. Os registros contábeis dos créditos tributários devem ter origem no Plano de Negócios.

A Assessoria de Governança Corporativa ficou de agendar uma reunião com todos os envolvidos para tratar do assunto.





Regimentos Internos (Conselho de Administração e Conselho Fiscal)

Os Regimentos Internos estão sendo revistos para aprovação do Conselho de Administração.

Cadeia de Valor

Está sendo ajustada para um novo formato na intranet de forma mais amigável. Vai servir de base para avaliação de riscos e uma referência para a estruturação da contabilidade de custos.

Ouvidoria Prodemge

A atividade está sob responsabilidade da Assessoria Jurídica e será implantada a partir de 01/11/2019.

Relatório de Sustentabilidade

Já foram aprovados pelo Conselho de Administração os temas que irão compor o Relatório de Sustentabilidade a ser finalizado em março de 2020.

Serão criados indicadores para serem acompanhados em 2020 e para compor o Relatório de Sustentabilidade de 2021.

Regulamento de Sigilo Estratégico, comercial ou industrial

A minuta do Regulamento encontra-se pendente aguardando a conclusão da revisão de todos os normativos (30% pendente).

Regulamento Interno de Licitações e Contratos (RILC)

Está sendo revisto, sob a coordenação da Assessoria Jurídica, com previsão de conclusão até dezembro/2019.

Orçamento Gerencial

A ser submetido para aprovação do Conselho de Administração até dezembro/2019.

Gerenciamento de Riscos

O Assessor Sérgio Lage informou que alinhou com a Diretoria as ações para a avaliação dos principais riscos estratégicos e operacionais no decorrer de 2020.

O Núcleo de Processos fez a modelagem de 7 processos e está dependendo da Presidência para definir a prioridade na escolha dos processos nos quais serão aplicadas as avaliações de risco. Considera que os processos que merecem mais atenção são o de Gestão de Aquisição e o de Gestão de Contratos.

O Gerente de Auditoria Interna Marlon Silvestre informou que a sua área está dependendo dos trabalhos da Assessoria de Governança Corporativa para orientar o seu plano de atividades para 2020 e que precisa de um tempo para as ações serem implementadas.

O CAE ressaltou a necessidade de o Plano de Trabalho da Auditoria Interna ter como principais referências as avaliações da área de Gerenciamento de Riscos.

Outros temas

✓ Quadro de Pessoal da Assessoria de Governança Corporativa (AGC)





O Sr. Sérgio Lage ressaltou a necessidade de contratar mais profissionais de riscos e processos para a Assessoria de Governança Corporativa.

1.3. Exigências legais que não foram ainda atendidas

O Sr. Carlos Duarte solicitou ao assessor de Governança Corporativas informações sobre os requisitos da Lei 13.303/2016 que ainda não puderam ser atendidos pela Companhia.

Foi informado que ainda se encontram pendentes os seguintes instrumentos:

- Política de Dividendos: a política foi aprovada pelo Conselho de Administração e já está publicada, aguardando aprovação pela Assembleia Geral dos Acionistas, de acordo com o artigo 9, inciso IV, do Estatuto Social da Companhia.
- Regulamento de Sigilo Estratégico, Comercial ou Industrial: a minuta já foi elaborada.
- Validação da minuta de Avaliação de Desempenho dos Administradores, sob a responsabilidade da área de Recursos Humanos.

2) Apresentação do Relatório CVM 695/2012 - 12/2018 da Atest Consultoria Atuarial

A Contadora Gabriela Silva da Atest apresentou o Relatório com a divulgação dos compromissos com os benefícios pós-emprego da Prodemge referentes aos planos RP5-II e Saldado.

Foram tratados os seguintes assuntos:

- Apresentação de estatísticas por quantidade, idade média e suplementação média em relação a participantes ativos, mantidos, aposentados e pensionistas.
- Apresentação das Hipóteses Demográficas conforme estudo de aderência do ano de 2018 realizada pelo atuário dos planos. São analisados efeitos de mudanças nas variáveis demográficas tais como: mortes de válidos, morte de inválidos, entrada em invalidez, rotatividade, aposentadoria e composição familiar. Os testes de hipóteses são definidos em legislação própria, havendo a possibilidade de agravo ou de desagravo de até 20%.
 - A taxa de juros para o cálculo do valor presente das reservas matemáticas é de 4,9099% para o Plano RP5 II e 4,76% para o Plano Saldado. Desde 2015 a Previc exige que o teste das hipóteses seja feito de 3 em 3 anos e que a taxa de juros seja definida anualmente.
- Foi feita a apresentação das Hipóteses Econômicas tais como: taxa real de juros, crescimento salarial, índice de inflação e fator de capacidade.
- Feita, também, a apresentação dos resultados de Reconciliação da obrigação de benefício definido, de Reconciliação do valor justo do ativo do plano e do valor reconhecido no balanço patrimonial da empresa. Os resultados foram apresentados comparando o período de dezembro de 2017 e dezembro de 2018.

Foi informado pela Contadora Gabriela Silva que os Planos Saldado e RP5II, apresentaram um déficit em 31/12/2018 de no valor de R\$ 476.542, devido a mudanças de caráter]atuarial e que os participantes foram convocados em janeiro de 2019 para participar do seu equacionamento.





A Contadora Gabriela Silva informou que os investimentos estão detalhados no RAI – Relatório Anual de Informações no site da Fundação Libertas e que podem ser analisados os 3 últimos anos.

3) Assuntos diversos

O Sr. Sandro Borges indagou à Gerente Sheila Blom acerca do posicionamento da Prodemge quanto a acionar a justiça para reaver valores pagos a maior, referentes a inclusão do ISS na base de cálculo do PIS e da Cofins, visto que, o julgamento dos Embargos, impetrado pela Fazenda Nacional será julgado dia 05 de dezembro e poderá mudar substancialmente o valor, a que as empresas teriam direito.

A Gerente Sheila Blom informou que está aguardando uma posição do Jurídico.

4) Apresentação dos Relatórios Circunstanciados de Auditoria Externa e de Revisão Tributária e o Plano de Trabalho de Trabalho de 2019 da Maciel Auditores S/S, atualmente associada à Russel Bedford Brasil.

O Gerente de Auditoria Externa, Sr. Leonardo Silva da Maciel Auditores S/S/ Russel Bedford Brasil, apresentou os relatórios circunstanciados de Auditoria Externa acerca do resultado da avaliação dos controles internos, contábeis e administrativos referentes ao primeiro semestre do exercício de 2019.

Foram destacados os pontos mais importantes e que requerem uma maior atenção por parte da Companhia, quais sejam:

- (i) Diferenças na conciliação dos valores do REFIS observadas no confronto das informações prestadas pela Receita Federal e a contabilidade;
- (ii) Base de cálculo dos tributos sobre o lucro dos exercícios de 2017 e 2018 sem a inclusão de adições requeridas;
- (iii) Serviços prestados realizados em períodos anteriores a faturar;
- (iv) Créditos a receber de clientes vencidos há mais de 12 meses sem a necessária contabilização de provisões para perdas;
- (v) Atraso na liquidação de contas a pagar a fornecedores;
- (vi) Inexistência de conciliação de provisões do 13º salário pago.

Esses pontos estão discriminados mais detalhadamente no Relatório Circunstanciado sobre deficiências de controle interno relativo à elaboração das Demonstrações Contábeis referentes ao primeiro semestre de 2019, encaminhado pelos auditores externos ao CAE, e que está anexada à presente ata.

O CAE ressaltou que o colegiado irá verificar os pontos de deficiência de controles apontados pelos auditores externos junto à administração da companhia, especialmente por ocasião dos procedimentos de elaboração das Demonstrações Financeiras de 31.12.2019, quando será necessária, ainda, uma interação maior do colegiado com os auditores externos.



Finalmente, o Sr. Leonardo Silva ficou de enviar ao CAE os relatórios com as avaliações e conclusões relacionados aos cálculos atuariais dos planos previdenciários patrocinados pela Prodemge e geridos pela Fundação Libertas.

5) Apresentação do Plano de Trabalho para o exercício de 2020 da Auditoria Interna e Discussão sobre o Relatório Anual de Atividades de Auditoria referente ao exercício de 2019.

O analista Fernando Souza apresentou uma proposta preliminar do cronograma da Auditoria Interna para o ano de 2020 e o Relatório de Atividades de 2019.

Debatidos os documentos, o Gerente Marlon Silvestre ficou de enviar, posteriormente, a proposta final do Plano de Atividades da Auditoria Interna para 2020 para avaliação do CAE e posterior remessa ao Conselho de Administração para apreciação.

6 - ENCERRAMENTO: Nada mais havendo a ser tratado, foram os trabalhos suspensos pelo tempo necessário à lavratura da presente Ata, que, lida, conferida, e achada conforme, foi assinada pelos presentes.

Belo Horizonte, 29 de outubro de 2019.

Carlos Antônio Duarte

Presidente

Luis Carlos Jardim

Membro

Sandro Cesar Borges

Membro

