

 prodemge	RELATÓRIO	CAE-001/2021
RELATÓRIO ANUAL RESUMIDO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - CAE		DATA: 19/02/2021

Aos senhores Conselheiros de Administração da Companhia de Tecnologia da Informação do Estado de Minas Gerais – Prodemge,

1. INTRODUÇÃO

O Comitê de Auditoria Estatutário - CAE é o órgão permanente de suporte ao Conselho de Administração no que se refere ao exercício de suas funções de auditoria e de fiscalização sobre a qualidade das demonstrações contábeis e efetividade dos sistemas de controle interno e de auditorias interna e independente.

O CAE é integrado por três membros, eleitos em reuniões do Conselho de Administração da companhia.

Dentre as suas principais atribuições está a de monitorar a qualidade e a integridade dos mecanismos de controle interno, das demonstrações financeiras e das informações e medições divulgadas pela Prodemge. Além disso, destacam-se as atividades de avaliação e monitoramento das exposições de risco da companhia; a área de auditoria interna; a supervisão das atividades dos auditores independentes, avaliando a sua independência, a qualidade dos serviços prestados e a adequação dos serviços às necessidades da Prodemge. Cabem também ao CAE, a avaliação da razoabilidade dos parâmetros em que se fundamentam os cálculos atuariais, bem como o resultado atuarial dos planos de benefícios mantidos pelo fundo de pensão, nos casos em que a Prodemge for a patrocinadora. O CAE tem, ainda, a atribuição de opinar, de modo a auxiliar os acionistas, na indicação de administradores e conselheiros fiscais sobre o preenchimento dos requisitos e ausência de vedações para as respectivas eleições.

Os administradores da companhia são responsáveis pela elaboração e pela integridade das Demonstrações Financeiras, pela gestão de riscos, pela manutenção e efetividade dos controles internos e pela conformidade das atividades da empresa às normas legais e regulamentos aplicáveis.

A auditoria interna tem a atribuição de aferir a adequação do controle interno, a efetividade e o gerenciamento de riscos e dos processos de governança e a confiabilidade do processo de coleta, mensuração, classificação, acumulação, registro e divulgação de eventos e transações, visando ao preparo de demonstrações financeiras.

A auditoria independente das demonstrações financeiras levantadas em 31.12.2020 ficou sob a responsabilidade da empresa Russell Bedford Brasil Auditores Independentes S/S, que se encarregou, também, da revisão dos cálculos dos tributos incidentes sobre os resultados, além de proceder as avaliações sobre a adequação dos sistemas de controles internos e o cumprimento de dispositivos legais e regulamentares aplicáveis às atividades da Prodemge.

2. PRINCIPAIS ATIVIDADES DO CAE

O CAE se reuniu por 26 vezes entre 17.02.2020, data da aprovação das Demonstrações Financeiras de 31.12.2019, e 19.02.2021, sendo esta última reunião dedicada ao exame final das demonstrações financeiras de 31.12.2020 e emissão deste relatório. Nessas oportunidades, em que estiveram



 prodemge	RELATÓRIO	CAE-001/2021
RELATÓRIO ANUAL RESUMIDO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - CAE		DATA: 19/02/2021

presentes diretores e gerentes de diversas áreas da empresa, foram abordados assuntos variados que vão desde temas relacionados aos negócios até assuntos como integridade, controles internos e riscos, contabilidade e auditoria interna. Destaques para as duas reuniões havidas com os auditores externos, sendo a primeira para conhecimento pelo CAE da metodologia de trabalho e padrões adotados para a sua independência e para a discussão do plano de trabalho da auditoria das Demonstrações Financeiras de 31.12.2020 da companhia, com abordagem de pontos considerados críticos na elaboração dessas demonstrações financeiras e, a segunda, para a apresentação final dos trabalhos. Também merece destaque as reuniões havidas com a Fundação Libertas, instituição de previdência complementar administradora dos planos de benefícios patrocinados pela Prodemge, e com os consultores contratados pela companhia para subsidiar os cálculos atuariais e respectivos registros contábeis.

Em auxílio aos acionistas, o CAE participou do processo de elegibilidade dos indicados ao preenchimento de cargos no Conselho de Administração e na Diretoria da companhia, emitindo relatórios opinando sobre os documentos apresentados, atestando o preenchimento de requisitos e a ausência de vedações com relação aos indicados. O CAE também supervisionou e acompanhou os trabalhos da eleição de empregado da companhia no Conselho de Administração da Prodemge, com a emissão dos relatórios requeridos.

O CAE supervisionou a elaboração do plano de trabalho da auditoria interna para o exercício de 2021, recomendando a inclusão de trabalhos que julgou requeridos ao aperfeiçoamento de controles internos. Apresentou também ao Conselho de Administração o seu próprio plano de trabalho e a agenda de reuniões para o exercício de 2021.

O CAE apresentou recomendações ao Conselho de Administração, com destaque para a necessidade de aperfeiçoamento da Política de Perdas Estimadas de Créditos com Liquidação Duvidosa (PECLD) de forma a contemplar outros ativos inscritos em Serviços Realizados a Faturar anteriores a 2020, política esta alterada posteriormente pela administração da companhia e apresentada ao Conselho de Administração.

3. CONSIDERAÇÕES FINAIS

As opiniões e julgamentos do CAE estão fundamentados nas informações recebidas de componentes internos da Prodemge, especialmente da diretoria, da contabilidade, da auditoria interna, da assessoria de governança corporativa, da assessoria jurídica e, ainda, da Fundação Libertas e da empresa de consultoria contratada para assuntos atuariais.

O CAE reconhece o esforço e as ações da administração da Prodemge no sentido de implantar as estruturas de controles internos, de riscos e de governança exigidos pela Lei 13.303/2016. Contudo, entende este colegiado a necessidade de avançar mais na estruturação da área dedicada aos controles internos, especialmente quanto à identificação e tratamento dos riscos, compatível com a complexidade dos seus negócios.

Com relação a auditoria independente, o CAE não identificou situação que pudesse afetar a objetividade e a independência dos auditores no que se refere aos trabalhos de acompanhamento da elaboração das demonstrações financeiras da Companhia.



 prodemge	RELATÓRIO	CAE-001/2021
RELATÓRIO ANUAL RESUMIDO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - CAE		DATA: 19/02/2021

O CAE dedicou especial atenção aos eventos que impactaram os resultados e a situação patrimonial da Prodemge de forma relevante, particularmente com relação ao registro de provisão para créditos de liquidação duvidosa, fundamentado na política contábil para PECLD aprovada pela administração para esse fim, que ajustou os valores a receber, com destaque para os serviços prestados a faturar, considerando o CAE como fator importante em sua avaliação, o julgamento expressado pela administração da companhia na nota explicativa 13 – Realizável a Longo Prazo de que *"neste exercício, a Política para Perdas Estimadas de Créditos em Liquidação Duvidosa foi aperfeiçoada, tendo sido alterados os critérios estabelecidos para a constituição da PECLD relativos aos Serviços Prestados, demonstrando os seus créditos com saldos ajustados aos valores prováveis de sua realização, refletindo as perdas que são esperadas, conforme estabelecido no Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC-48 (Instrumentos Financeiros)"*.

4. CONCLUSÃO

O Comitê de Auditoria Estatutário - CAE não recebeu até fechamento deste relatório registro de qualquer denúncia de descumprimento de normas, ausência de controles, ato ou omissão por parte da Administração da Companhia que indicasse a existência de fraudes, falhas ou erros que colocassem em risco a continuidade da instituição ou a fidedignidade das demonstrações contábeis.

O Comitê de Auditoria Estatutário - CAE, ponderadas devidamente suas responsabilidades e as limitações naturais decorrentes do escopo da sua atuação, considerando, ainda, a inexistência de ressalvas por parte dos auditores externos, recomenda a aprovação pelo Conselho de Administração das Demonstrações Financeiras da Prodemge em 31.12.2020.

Belo Horizonte, 19 de fevereiro de 2021.


Carlos Antônio Duarte
 Presidente
 Comitê de Auditoria Estatutário


Luis Carlos Jardim
 Membro
 Comitê de Auditoria Estatutário


Sandro César Borges
 Membro
 Comitê de Auditoria Estatutário