

**COMPANHIA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO  
DO ESTADO DE MINAS GERAIS – PRODEMGE**

**CNPJ Nº. - 16.636.540/0001-04**

**ATA DA REUNIÃO ORDINÁRIA Nº 007 /2022, DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO – CAE,  
REALIZADA EM 20 DE ABRIL DE 2022**

**I – DATA, HORÁRIO e LOCAL:** Realizada aos 20 dias do mês de abril de 2022, das 09:00 às 12:30 horas, por meio de videoconferência.

**II – CONVOCAÇÃO E PRESENÇA:** Presentes os membros Carlos Antônio Duarte, Luís Carlos Jardim e Sandro Cesar Borges, representando a totalidade dos membros do Comitê.

**III – MESA:** Os trabalhos foram presididos pelo Presidente do Comitê, Sr. Carlos Antônio Duarte.

**IV – CONVIDADOS:** Representando a Fundação Libertas, o Diretor de Investimentos e Controladoria Rodrigo Eustáquio Barbosa Barata, o Diretor de Seguridade Social Cesar Luiz Danieli, o Gerente de Portfólio Marcos Litz e a Gerente atuarial Juliana Carneiro Vieira Rocha; pela Assessoria de Governança Corporativa, o Assessor Sérgio Lage, a Supervisora Josane de Sousa do Núcleo de Conformidade e Processos e a Supervisora Jacqueline Barbosa do Núcleo de Planejamento e Riscos; pelo Núcleo de Secretaria e Governança, a Supervisora Anúbia Silva e o analista Wilson Reis, e, pela Auditoria Interna., a Gerente Eliana Zandona e os analistas Erik Barbosa, Marlon Silvestre e Fernando de Sousa.

**V – ORDEM DO DIA:**

**1) FUNDAÇÃO LIBERTAS - PLANOS DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR PATROCINADOS  
PELA PRODEMGE**

O Sr. Marcos Litz, na presença dos representantes da Auditoria Interna, fez uma apresentação sobre a situação dos planos previdenciários patrocinados pela Prodemge, na data-base de 31.12.2021.

Informou que o plano BD Saldado vem registrando déficit desde 2014 e que a Fundação está contratando uma empresa de auditoria especializada para verificar a origem desses déficits e fazer um levantamento do histórico da migração do plano, de 2013 a 2021, período em que se constatou que o passivo está crescendo acima da meta atuarial. Informou já ter sido feito o processo licitatório para a contratação da auditoria e o resultado será submetido à aprovação do Conselho Deliberativo da Libertas, havendo a previsão de que os trabalhos da auditoria devem durar em torno de 6 meses.

Exibiu planilhas e gráficos e fez comentários, com o auxílio do Sr. Rodrigo Barata e da Sra. Juliana Rocha, sobre os dados disponíveis referentes à Origem dos Déficits do Prodemge Saldado; ao Cenário Macroeconômico; ao Desempenho Consolidado dos Planos BDs e aos Estudos de ALM 2021/2022.

**CONTINUAÇÃO DA ATA DA REUNIÃO ORDINÁRIA Nº 007/2022 DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO -CAE  
REALIZADA EM 20 DE ABRIL DE 2022**

Na sequência, a Sra. Juliana Rocha fez a apresentação dos resultados dos planos previdenciários referentes ao exercício de 2021, informando sobre idade média dos participantes, taxa de administração, dentre outras questões afetas aos planos.

Ao final da apresentação, o Sr. Carlos Duarte agradeceu aos representantes da Fundação Libertas pela presença na reunião, ressaltando que, oportunamente, serão marcadas novas reuniões para fins de acompanhamento da situação dos planos previdenciários.

**2) ALTERAÇÃO DA ESTRUTURA ORGANIZACIONAL DA ASSESSORIA DE GOVERNANÇA CORPORATIVA**

O Sr. Sérgio Lage, na presença dos representantes da Auditoria Interna, prestou informações ao Colegiado acerca das alterações havidas na estrutura da Assessoria de Governança Corporativa, que já vigoram desde 01/04/2022, consubstanciadas nos seguintes pontos: (i) foi criado o Núcleo de Secretaria de Governança, para o qual foi designada a Sra. Anúbia Silva como supervisora, que vai absorver, também, as atividades relacionadas à avaliação de desempenho dos membros estatutários; (ii) o Núcleo de Processos passou a ser denominado Núcleo de Conformidade e Processos; (iii) o Núcleo de Sistemas Internos passou a ser vinculado diretamente à Diretoria Administrativa e Financeira, e (iv) As atividades de orçamento, antes vinculadas ao Núcleo de Planejamento e Riscos, foram transferidas para Gerência de Contabilidade e Custos.

Destacou que o Manual de Competências da Assessoria de Governança Corporativa está sendo atualizado pelo Núcleo de Conformidade e Processos, para contemplar a nova estrutura e que irá encaminhar ao CAE a descrição das atribuições de cada um dos núcleos da Assessoria de Governança Corporativa, com a indicação dos respectivos supervisores.

Adicionalmente, informou que o Conselho de Administração está revisando o planejamento estratégico, para que seja apresentado na reunião que ocorrerá no próximo dia 04 de maio, que incluiu as propostas dos gestores das áreas encaminhadas aos diretores da Companhia, com destaque do tema Capacitação.

Na sequência, a Sra. Josane Sousa apresentou o relatório de “Análise e Desenho de Processos – Capacitação de Empregado”, elaborado pelo Núcleo de Conformidade e Processos em conjunto com o Núcleo de Planejamento e Riscos, informando que o documento já havia sido apresentado à Gerente de Desenvolvimento de Pessoas, Sra. Fernanda Pinheiro, e ao Diretor Administrativo e Financeiro, Sr. Antônio Passos. Deu detalhes sobre a elaboração do relatório, as áreas envolvidas, as pessoas entrevistadas, o cronograma, ferramentas utilizadas, dentre outros itens abordados, bem como os próximos passos, estando prevista a apresentação do documento aos entrevistados, o envio de pesquisa de satisfação e apresentação à Diretoria Executiva.

Informou, ainda, que o projeto “Modelagem de Processo do Planejamento Estratégico”, elaborado pelo Núcleo de Conformidade e Processos em conjunto com o Núcleo de Planejamento e Riscos, foi priorizado no Planejamento Estratégico da Companhia.

A Sra. Josane Sousa e o Sr. Sérgio Lage ressaltaram que o trabalho do Núcleo de Conformidade e Processos é de apoiar tecnicamente as áreas da Companhia na gestão dos seus processos internos, notadamente propondo aperfeiçoamentos, mas que, a responsabilidade pela implantação das melhorias é do gestor do processo.

**CONTINUAÇÃO DA ATA DA REUNIÃO ORDINÁRIA Nº 007/2022 DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO -CAE  
REALIZADA EM 20 DE ABRIL DE 2022**

O Sr. Sérgio Lage destacou que a modelagem vem sendo realizada de forma concomitante à avaliação de riscos. Informou que foram priorizados 10 processos no planejamento estratégico, sendo o primeiro o de Capacitação e o segundo, de Avaliação de Desempenho, conforme sugerido pelo Diretor Administrativo e Financeiro, Sr. Antônio Passos.

A Sra. Jacqueline Barbosa destacou a importância da avaliação de riscos como uma das melhorias a serem implantadas nos processos. Informou que no final de 2021 foi encaminhada uma proposta para a Diretoria da Prodemge abordando a inclusão da avaliação de riscos nos projetos previstos para 2022. Essa proposta compreendeu investimentos em softwares, os processos a serem desenvolvidos e todos os processos constantes da cadeia de valor.

Informou, ainda, que no mês de maio será elaborado um plano de comunicação sobre riscos, que será divulgado para toda a Companhia, via intranet, em articulação com a Assessoria de Comunicação.

O Sr. Carlos Duarte sugeriu que fossem desenvolvidos estudos para a definição do apetite e da tolerância ao risco a ser adotado pela Prodemge, consubstanciados em proposta a ser submetida à aprovação do Conselho de Administração, com trânsito pela Diretoria Executiva. Elogiou o Relatório de Análise e Desenho de Processos - Projeto de Capacitação de Empregado apresentado e parabenizou a equipe da Assessoria de Governança Corporativa pela sua elaboração e solicitou que uma cópia desse relatório fosse encaminhada ao CAE.

Finalizando, o Sr. Sérgio Lage teceu comentários sobre a necessidade de capacitação dos empregados da Companhia, bem como da importância de se fazer uma integração do Plano de Desenvolvimento Individual (PDI) com a avaliação de desempenho e com o Plano de Cargos, Salários e Carreiras (PCSC).

### **3) RELATÓRIOS DA AUDITORIA INTERNA**

A Sra. Eliana Zandona prestou informações ao CAE sobre situação dos trabalhos em curso na unidade. Comentou sobre a apresentação ao Diretor Administrativo e Financeiro, Sr. Antônio Passos, do relatório “Avaliação de Partes Relacionadas – Exercício 2021”, tendo havido concordância do diretor com os achados de auditoria constantes do relatório. Destacou que o relatório “Avaliação dos Processos Vinculados às Áreas de Recursos Humanos -Parte 1” foi iniciado em novembro de 2021 e deverá ser concluído até o final de 2022. Informou, ainda, que o relatório sobre a “Avaliação dos Controles Internos” está sendo desenvolvido nos moldes do *checklist* da Controladoria Geral do Estado (CGE).

O Sr. Carlos Duarte lembrou da necessidade de as transações com partes relacionadas passarem pela análise de sua adequação em procedimento conjunto da administração, da auditoria interna e do próprio CAE.

Recomendou que, para evitar atrasos no cumprimento dos planos de ação para a mitigação dos achados da Auditoria Interna, deve ser acordado com a Diretoria da Companhia o estabelecimento de critérios para a eventual prorrogação de prazos para o cumprimento de planos de ação, incluindo (i) a necessidade da apresentação, pelos gestores, dos motivos que justifiquem a prorrogação, e (ii) a definição das alçadas que podem autorizá-la.

#### 4) INSS SOBRE VERBAS INDENIZATÓRIAS

O Sr. Luiz Carlos solicitou que fosse registrada em ata a reunião havida com o diretor Sr. Antônio Passos, com a participação do Sr. Carlos Duarte, por iniciativa do CAE, motivada por estudos realizados pelo membro do colegiado, Sandro Borges, oportunidade em que foi discutida a possibilidade de a Companhia revisar o tratamento dado à tributação do INSS sobre verbas classificadas como indenizatórias, tais como o adicional de horas extras; o adicional noturno; o adicional de periculosidade e insalubridade; o descanso semanal remunerado; o prêmio gratificação; o salário maternidade e a participação nos lucros e resultados, pois, de acordo com alguns entendimentos doutrinários e jurisprudenciais, essas verbas possuem caráter indenizatório e não remuneratório, existindo posicionamentos de órgãos como o Supremo Tribunal Federal (STF) e Superior Tribunal de Justiça (STJ) favoráveis à exclusão dessa tributação. E que fosse registrado, ainda, que o Sr. Antônio Passos ficou de verificar o assunto junto à área de Recursos Humanos da Companhia e retornar ao CAE sobre as medidas que serão adotadas a respeito.

#### 5) POLÍTICA DE PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA - PECLD

O CAE registrou o recebimento, em 23/03/2022, da Ata de Reunião do Conselho de Administração 016/2021, de 23/11/2021, enviada pela Gerência de Contabilidade e Custos, na qual aquele colegiado foi informado das alterações havidas na Política de Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa.

#### 6) DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS – EXERCÍCIO DE 2021

O CAE registrou o recebimento, em 07/04/2022, das peças que compuseram as Demonstrações Financeiras de 31.12.2021, sendo o Balanço Patrimonial, as Notas Explicativas, o Parecer do Conselho Fiscal, o Relatório da Auditora Externa, o Ofício CCGE nº. 15/2022 e o Relatório de Administração Prodemge, enviados pela Gerência de Contabilidade e Custos.

**VI - ENCERRAMENTO:** Nada mais havendo a ser tratado, a reunião foi encerrada. Eu, Wilson Araujo de Souza Reis, secretariei a reunião e lavrei a presente ata, que vai assinada pelos membros do Comitê de Auditoria Estatutário como, também, por mim.

Belo Horizonte, 20 de abril de 2022.



Carlos Antônio Duarte

<sup>8474</sup>  
**Carlos Antônio Duarte**

Presidente

Comitê de Auditoria Estatutário

CONTINUAÇÃO DA ATA DA REUNIÃO ORDINÁRIA Nº 007/2022 DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO -CAE  
REALIZADA EM 20 DE ABRIL DE 2022



*Luis Carlos Jardim*

8455

**Luis Carlos Jardim**

Membro

Comitê de Auditoria Estatutário



*Sandro César Borges*

**Sandro Cesar Borges**

Membro

Comitê de Auditoria Estatutário



*Wilson Araujo De Souza Reis*

19548

**Wilson Araujo de Souza Reis**

Secretário

### 20220420\_ata 007\_CAE\_vfinal.pdf

Valide a autenticidade do documento clicando ou escaneando o QR Code ao lado ou acesse o [verificador de autenticidade](#) e insira o código: B5EF0-5DB29-FD48B



Solicitação de assinatura iniciada por: Wilson A. d. S. R. em 22/06/2022

## Assinaturas



wilson araujo de souza reis  
Assinou Eletronicamente



Wilson Araujo De Souza Reis

19548



wr

19548

Assinou em: 22 de junho de 2022, 17:16:50 | E-mail: wil\*\*\*\*\*@pr\*\*\*\*\* | Endereço de IP: 200.198.61.111 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 102.0.5005.62, Windows 10 | Celular: (\*\*) \*\*\*\*\*-0850



Sandro César Borges  
Assinou Eletronicamente



Sandro César Borges

8542



SB

8542

Assinou em: 22 de junho de 2022, 17:39:31 | E-mail: san\*\*\*\*\*@pr\*\*\*\*\* | Endereço de IP: 185.54.230.155 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 102.0.0.0, Windows 10 | Celular: \*\*\*\*\*4432



Carlos Antônio Duarte  
Assinou Eletronicamente



Carlos Antônio Duarte

8474



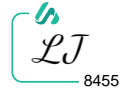
CD

8474

Assinou em: 23 de junho de 2022, 08:47:22 | E-mail: car\*\*\*\*\*@pr\*\*\*\*\* | Endereço de IP: 247.68.31.181 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 102.0.0.0, Windows 10 | Celular: \*\*\*\*\*8951



Luis Carlos Jardim  
Assinou Eletronicamente



Assinou em: 25 de junho de 2022, 09:13:34 | E-mail: lui\*\*\*\*\*@pr\*\*\*\*\* | Endereço de IP:  
249.206.94.238 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Applicativo: Microsoft Edge  
102.0.1245.44, Windows 10 | Celular: \*\*\*\*\*7424