

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

**Ata da reunião nº 003/2019 do Comitê de Auditoria Estatutário – CAE, realizada em**  
**18/01/2019**

1. **DATA, HORA E LOCAL:** Realizada aos 18 dias do mês de janeiro de 2019, de 14:00 às 17:00 horas, na sede da Prodemge, unidade Cidade Administrativa, Prédio Gerais, 4º andar, sala 7.
2. **CONVOCAÇÃO E PRESENÇA:** Presentes os membros Carlos Antônio Duarte, Beatriz Fazito Rezende e Luciana Barbosa Lopes, representando a totalidade dos membros do Comitê.
3. **MESA:** Os trabalhos foram presididos pelo presidente do Comitê, Sr. Carlos Antônio Duarte.
4. **CONVIDADOS:** O Diretor-Presidente da Fundação Libertas de Seguridade Social, Edevaldo Fernandes da Silva, a Diretora de Seguridade Social, Cláudia Balula, o Gerente de Auditoria Interna da Prodemge, Renato Andrade, a Gerente de Contabilidade e Custos da Prodemge, Sheila Blom e Bruno Amaral, representando a Superintendência de Contabilidade e Finanças.
5. **ORDEM DO DIA:**

- 1) **Apresentação da Fundação Libertas:** O Diretor-Presidente da Fundação Libertas, Sr. Edevaldo Fernandes, com a participação da Diretora de Seguridade, Sra. Cláudia Balula, fez uma apresentação para o colegiado sobre a fundação por ele dirigida, destacando os seguintes pontos:

(a) **Órgão Regulador da Fundação Libertas**

O órgão regulador dos planos previdenciários da Fundação Libertas é a Superintendência Nacional de Previdência Complementar PREVIC – Superintendência Nacional de Previdência Complementar. A Libertas é ainda regida por legislação constitucional e infraconstitucional, por resoluções e instruções editadas pelo Conselho Nacional de Previdência Complementar (CNPC), pela própria Previc, pela Agência Nacional de Saúde Suplementar (ANS), pelo Conselho Monetário Nacional (CMN), e, ainda, por seus normativos internos.

Além disso, a Fundação possui um Conselho Fiscal (COF), órgão de controle interno, responsável pela fiscalização, cabendo-lhe acompanhar sua gestão econômico-

financeira, alertando por escrito a Diretoria Executiva das irregularidades porventura verificadas, sugerindo medidas saneadoras e dando ciência ao Conselho Deliberativo.

**(b) Eleição Libertas para 2019**

A Fundação Libertas passou por um processo de eleição dos seus representantes no período de 14 a 20 de dezembro de 2018. Foram eleitos um Diretor Administrativo, 3 (três) membros titulares e 3 (três) membros suplentes do Conselho Deliberativo e 2 (dois) membros titulares e 2 (dois) membros suplentes do Conselho Fiscal. A posse dos eleitos se dará no dia 30 de abril de 2019.

**(c) Gestão Previdencial**

A Fundação Libertas possui, atualmente, 11 planos previdenciais com 21.647 participantes e assistidos, patrocinados entre as empresas: CODEMIG, COHAB MINAS, COPASA, FUNDAÇÃO LIBERTAS, MGS e PRODEMGE. Os planos se classificam em 5 (cinco) Planos na modalidade CD – Contribuição Definida ou ProdemgePrev e 6 (seis) Planos na modalidade BD – Benefício Definido.

**(d) Plano Assistencial**

A Fundação Libertas possui 3 (três) Planos Assistenciais para as empresas Prodemge, para a própria Fundação Libertas e para a MinasCaixa, totalizando 8.405 participantes e 1.460 credenciados.

**(e) Pendências com o Plano Previdencial**

O Diretor-Presidente da Libertas informou que a Prodemge, na posição de dezembro de 2018, possui uma dívida para com a fundação relativa a pendências relacionadas a obrigações por diferenças pós-migração do plano BD – Benefício Definido, no valor de R\$ 6.095.854,29..(seis milhões, noventa e cinco mil, oitocentos e cinquenta e quatro reais e vinte e nove centavos), tendo sido esta dívida informada à Prodemge no início do ano de 2019.

O Diretor-Presidente da Libertas ressaltou, por oportuno, que não existe nenhuma ação fiscal de iniciativa da PREVIC, no âmbito de atuação da Fundação Libertas, relacionada a pendências envolvendo a Prodemge.

**(f) Carteira de investimentos**

Segundo o seu Diretor-Presidente, a estrutura de gestão da Libertas está de acordo com as melhores práticas de governança dos investimentos recomendadas para as Entidades Fechadas de Previdência Complementar (EFPC). A entidade possui Manual de Investimentos, que define as alçadas de decisões, o papel de cada instância no processo de investimentos de forma a evitar conflitos de interesses, regras gerais e específicas dos processos de investimento e o modelo próprio de risco. Na estrutura de gestão são identificadas as áreas responsáveis pela análise prévia dos investimentos, pelo *compliance* da política de investimentos e legislação, identificação, medição e

acompanhamento dos riscos, bem como do acompanhamento do desempenho dos ativos. Aos profissionais que desempenham atividades ligadas à gestão dos investimentos são exigidas a qualificação, certificação e habilitação necessárias para o exercício de suas atividades, de acordo com padrões estabelecidos pela legislação e em observância as melhores práticas. A carteira de investimentos da Fundação está estruturada segundo determina a legislação, em particular a emanada do Conselho Monetário Nacional, tendo tido rentabilidade satisfatória no exercício de 2018.

**(g) Plano CD – Contribuição Definida ou ProdemgePrev**

Este plano foi implantado em 2014. Atualmente possui 896 ativos, 41 autopatrocinados, 8 BPDS, 180 aposentados e 9 pensionistas, representando 1.134 participantes e assistidos. Possui critérios de elegibilidade por Tempo de Contribuição. A idade para aposentar é a partir de 58 anos, o tempo mínimo vínculo a Prodemge é de 10 anos e são necessárias 120 contribuições ao plano.

Esse plano foi implantado tendo como ocorrências e ações estratégicas a Campanha Calculando a Rota, com o objetivo de: (i) alterar o percentual contributivo; (ii) o recálculo de benefícios - redução dos valores devido ao aumento da sobrevivência, e (iii) a repactuação dos contratos em função da inadimplência das contribuições de 08/2018 a 10/2018.

**(h) Plano BD – Benefício Definido – Saldado**

Este plano foi fechado em 2014. Atualmente possui 9 ativos, 147 aposentados e 16 pensionistas, representando 172 participantes. Os critérios de elegibilidade são os mesmos do plano CD com a exceção de obrigatoriedade da aposentadoria pelo INSS. O equacionamento de todo o déficit técnico do plano foi ajustado em 2017. Foi feito um contrato de dívidas, estabelecendo a obrigação da Prodemge na solução do déficit.

**(i) Plano BD – RP 5 – II**

Este plano foi fechado em 2014. Atualmente possui 3 ativos, 3 autopatrocinados, 9 aposentados e 4 pensionistas, representando 19 participantes. Os critérios de elegibilidade são os mesmos do plano CD com a exceção de obrigatoriedade da aposentadoria pelo INSS. Esse plano teve como ocorrências e ações estratégicas: (i) o pagamento em dezembro de 2018 das contribuições em atraso do período de 10/09/2018 a 19/11/2018; (ii) o cancelamento da estratégia de retirada do patrocínio, e (iii) o acompanhamento do déficit.

**(j) Contingências tributárias**

Segundo o Diretor-Presidente da Libertas, a fundação é ré em ações fiscais relacionadas a Imposto de Renda, PIS/Cofins e ISSQN, todas provisionadas, ainda que algumas delas a avaliação de risco de perda patrimonial não seja provável.

**2) Representação Fidedigna**

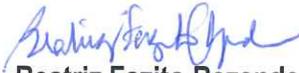
O CAE, na oportunidade da presença da Gerente de Controladoria e do Superintendente de Finanças e Controladoria na reunião, ressaltou a necessidade de que todas as obrigações da Prodemge para com os planos patrocinados, geridos pela Libertas, estejam adequadamente representadas em sua contabilidade, especialmente por ocasião da elaboração das demonstrações financeiras de 31.12.2018, devendo ser observados, na sua íntegra, os pronunciamentos contábeis (CPCs) aplicáveis à matéria.

**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, 18 de janeiro de 2019.

  
**Carlos Antônio Duarte**

Presidente

  
**Beatriz Fazito Rezende**

Membro

  
**Luciana Barbosa Lopes**

Membro