

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

**Ata da reunião nº 019/2019 do Comitê de Auditoria Estatutário – CAE, realizada em
19/07/2019**

1. **DATA, HORA E LOCAL:** Realizada aos 19 dias do mês de julho de 2019, de 14:00 às 15:30 horas, na sede da Prodemge, unidade Cidade Administrativa, Prédio Gerais, 4º andar, sala 8.
2. **CONVOCAÇÃO E PRESENÇA:** Presentes os membros Carlos Antônio Duarte e Luís Carlos Jardim, representando 66,6% da totalidade dos membros do Comitê.
3. **MESA:** Os trabalhos foram presididos pelo presidente do Comitê, Sr. Carlos Antônio Duarte.
4. **CONVIDADOS:** A Superintendente de Contabilidade e Finanças, Ionala de Paiva Carneiro, a Gerente de Contabilidade e Custos, Sheila Blom de Lacerda e a analista Paula Moro de Miranda, da mesma gerência.
5. **ORDEM DO DIA:**

1) Superintendência de Contabilidade e Finanças - Demonstrações Financeiras em 31 de junho de 2019

A Gerente de Contabilidade e Custos, Sheila Blom, fez a apresentação das Demonstrações Financeiras levantadas em 31 de junho de 2019, destacando os seguintes pontos:

➤ **10 maiores clientes devedores à Prodemge**

Foi apresentada a posição dos 10 maiores devedores da Prodemge na data-base, alguns com dívidas vencidas desde 2009, sendo que a Secretaria de Saúde apresenta o maior saldo devedor – R\$ 51.640.618,00 milhões.

A gerente relatou ao CAE que o Diretor-Presidente está se reunindo com os secretários do governo de Minas para negociar o pagamento das dívidas sem a correção monetária, que já é uma prática adotada pela Prodemge. Informou, ainda, que está sendo concedido também um desconto de 5% de desconto na fatura para os clientes inadimplentes.

Ressaltou a gerente que a cobrança administrativa regular interrompe a prescrição, conforme prescreve o Decreto Federal nº 20.910 de 06/01/1932, devendo a Prodemge definir as diretrizes para recebimento dos valores.

A Superintendente Ionala Carneiro informou que planeja propor uma política de ajustes contábeis para as dívidas vencidas nos moldes da Resolução nº 2682 de 21/12/1999 do Banco Central do Brasil. Pretende também criar uma comissão para examinar os valores vencidos, com foco maior na gestão passada, em que foi observado um incremento considerável nos atrasos de pagamento.

➤ **Serviços a faturar**

Foram apresentados os serviços a serem faturados na posição de 31.06.2019 regularmente contratados – R\$ 23.137.422,00 milhões e os que estão pendentes de contratação – R\$ 23.391.292,00 milhões. A Superintendente ressaltou que adotará a mesma política de ajustes contábeis tanto para as “contas a receber” já faturadas, como para os “serviços a faturar”.

Na oportunidade, o membro do CAE Luis Jardim solicitou uma análise jurídica da viabilidade de se entrar com uma ação de recuperação dos valores pagos a título de PIS e COFINS, nos últimos 5 anos, tendo como base o ISSQN. A ação tem a mesma fundamentação da retirada do ICMS da base do PIS e COFINS e o principal benefício da mesma, possibilidade de retroação em 5 anos, pode ser perdido caso ocorra a modulação da ação no sentido de que somente quem já ingressou na justiça possa regredir, portanto, a urgência.

A Superintendente Ionala Carneiro informou aos presentes que está elaborando um ofício abordando o tema, em parceria com o Departamento Jurídico da companhia, que depois será encaminhado ao Diretor-Presidente.

➤ **Fundação Libertas**

A contadora Sheila Blom esclareceu que, relativamente ao saldo devedor da Prodemge com a Fundação da Libertas, existe apenas uma pendência relacionada com a dívida do ano de 2014, no montante de R\$ 25.025.687,00 milhões.

➤ **Contingências passivas**

Foram passadas informações ao CAE sobre os processos judiciais em que a Prodemge figura como ré, para os quais foi registrada uma provisão para contingências no valor de R\$ 10.396.343,00 milhões. Na oportunidade, o Sr. Carlos Duarte fez referência à recomendação do CAE ao Presidente do Conselho de Administração da necessidade de elaborar uma política contábil para avaliação e registro de provisões para contingências passivas.

➤ **Demonstração do Resultado do Exercício**

A Gerente Sheila Blom destacou a redução dos custos com os serviços gráficos e com as despesas de pessoal. Informou, também, da redução das despesas financeiras, contribuindo para a evolução positiva do Resultado Financeiro e do Resultado do semestre, – R\$ 6.433.701,00 milhões, especialmente em comparação com o mesmo período do exercício de 2018.

2) Questões tributárias - Imposto de Renda e CSLL

O Sr. Carlos Duarte ressaltou a necessidade de dar o tratamento adequado à questão dos tributos sobre o lucro - Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro-CSLL - não reconhecidos contabilmente pela Prodemge, relativamente a deduções de despesa de terceiros decorrentes do Termo de Cooperação Mútua entre a SECRI e Prodemge.

A Superintendente Ionala Carneiro ficou de trazer para a próxima reunião as informações detalhadas destes tributos, organizados por ano.

Por ter relação direta com a questão tributária, o Sr. Carlos Duarte ressaltou a necessidade de implantação de uma Contabilidade e Custos, totalmente integrada à contabilidade societária, que

inclua a apropriação de custos indiretos a todos os serviços produzidos pela Prodemge, providência já recomendada ao Conselho de Administração em 01/03/2019, por meio do Relatório CAE 001/2019.

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, 19 de julho de 2019.


Carlos Antônio Duarte

Presidente


Luis Carlos Jardim

Membro

