

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

**Ata da reunião nº 029/2019 do Comitê de Auditoria Estatutário – CAE, realizada em**  
**11/11/2019**

1. **DATA, HORA E LOCAL:** Realizada aos 11 dias do mês de novembro de 2019, de 09:00 às 16:30 horas, na sede da Prodemge, unidade Cidade Administrativa, Prédio Gerais, 4º andar, sala 8.
2. **CONVOCAÇÃO E PRESENÇA:** Presentes os membros Carlos Antônio Duarte, Luís Carlos Jardim e Sandro Cesar 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 Diretor-Presidente da Fundação Libertas Edevaldo Fernandes Silva, a Diretoria de Investimentos e Controladoria Eugenia Bossi Fraga, o Gerente de Cadastro e Atuária Leandro Nicolau do Carmo Lima, a Superintendente de Contabilidade e Finanças da Prodemge, 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) Fundação Libertas de Seguridade Social**

O Sr. Edevaldo Silva iniciou a reunião apresentando estatísticas quanto ao envelhecimento da população brasileira, o conhecimento dos trabalhadores sobre Previdência Privada, impactos com a Reforma da Previdência Social, o que os brasileiros fizeram com o dinheiro economizado, ações da Libertas e dados, por Patrocinador, dos Planos de Previdência Privada e do Plano Assistencial administrados pela Fundação Libertas.

Na sequência, foram apresentados os seguintes temas:

- Demonstrativo Atuarial com as informações financeiras referentes aos planos Prodemge Prev CD, Prodemge BD Saldado e Prodemge BD RP5 II patrocinados pela Prodemge.
- Estudos atuariais desenvolvidos pela Fundação Libertas tais como Estudo de Aderência e Adequação das Hipóteses e Premissas Atuariais e Estudo de Aderência e Adequação da Taxa de Juros Real.

Foi informado que todos os estudos atuariais elaborados pela Fundação Libertas relativos a um determinado exercício são enviados para a Superintendência Nacional de Previdência Complementar – PREVIC, no mês de abril do ano seguinte, com o resultado executado para cada plano previdenciário. O Sr. Edevaldo Silva ficou de enviar para o CAE o Calendário das atividades da Libertas relacionados com os planos patrocinados pela Prodemge, para o acompanhamento do CAE.

- Legislação que regulamenta os Planos de Previdência Privada.
- Certificação dos profissionais atuariais.

Os profissionais da Fundação Libertas que atuam nas atividades atuariais possuem certificação pelo Instituto de Certificação Institucional e do Profissionais de Seguridade Profissional – ICSS, pelo Instituto Brasileiro de Governança Corporativa – IBGC e pela Associação Brasileira das Entidades dos Mercados Financeiro e de Capitais – ANBIMA.

- Fluxo dos estudos atuariais identificando os atores envolvidos e as etapas do trabalho.
- Testes Estatísticos e Métodos Aplicáveis.
- Premissas e Hipóteses aplicáveis para o plano BD RP5-II.
- Premissas e Hipóteses aplicáveis para o plano BD Saldado.
- Informações do Plano Assistencial.

Participantes da Prodemge, Fundação Libertas e Ex-Minascaixa totalizando 2.444 participantes.

Foi entregue para o CAE, para conhecimento, o documento PRES/295/2019 abordando o assunto "Hipóteses Atuariais – Avaliações Atuariais 2019".

O Sr. Edevaldo Silva informou, também, que uma das ações da Fundação Libertas foi a de implantar a Assessoria Previdenciária com o objetivo de preparar o participante para a educação previdenciária e que, além do atendimento individualizado para cada participante, foi criada uma Websérie "O amanhã é agora" com o objetivo de divulgar a importância de um bom planejamento para a pós-aposentadoria. São 8 episódios, divulgados quinzenalmente, de setembro/2019 a janeiro/2020.

## 2) Demonstrações Financeiras em 30 de setembro de 2019.

A Gerente de Contabilidade e Custos, Sheila Blom, fez a apresentação das Demonstrações Financeiras levantadas em 30 de setembro de 2019, destacando os seguintes pontos:

- Foram apresentadas as informações de impacto mais relevante relacionadas à situação patrimonial e a resultados referentes a Clientes, Fornecedores, Obrigações Sociais e Trabalhistas, Material e Serviços de Terceiros, Despesas com Pessoal, destacando a evolução positiva do resultado do exercício até o terceiro trimestre de 2019.

Dentre as contas a receber dos 10 maiores devedores, constam valores referentes a faturamento relativos ao período compreendido entre 2009 e 2015. Por outro lado, a companhia tem registrado recebimentos relacionados a faturamento efetuado em 2018.

Quanto aos Serviços a Faturar, foi observado um acréscimo desse ativo comparativamente à posição de junho/2019, motivado, principalmente, por novos registros realizados no último mês do trimestre. Foi encaminhado para o CAE uma cópia resumida dos números da posição patrimonial e de resultados na data de 30/09/2019 que foi anexada à presente ata.

A Superintendente Ionala Carneiro informou que já foi elaborada uma minuta da política de registros de provisão para devedores duvidosos, que está sendo conduzida de forma criteriosa e que será submetida ao Diretor Administrativo Financeiro e, posteriormente, encaminhada ao Conselho de Administração para aprovação.

O CAE recomendou que a política deve ser orientada pela realidade da empresa, devendo levar em consideração o histórico das contas a receber, particularidades de uma empresa pública, possuir regras para as exceções, basear-se em fundamentação técnica e considerar o critério de perdas esperadas e incorridas, em linha com as orientações relacionadas a impairment de ativos financeiros, constantes do CPC 48 – Instrumentos Financeiros.

- Em relação ao tratamento dado à questão dos Tributos sobre o lucro – Imposto de Renda e Contribuição sobre o Lucro – CSLL decorrentes do Termo de Cooperação Mútua entre a SECRI e a Prodemge, a Gerente Sheila Blom informou que o assunto será discutido com o Conselho Fiscal e com o novo Diretor Administrativo Financeiro.

O Sr. Sandro Borges externou sua preocupação, alertando que a Ação deveria ser distribuída o mais breve possível, caso seja esse o entendimento do jurídico, para a empresa poder fazer o levantamento extemporâneo dos últimos 05 anos, caso seja vitoriosa em seu pleito.

O Sr. Carlos Duarte indagou à Sra. Ionala Carneiro sobre se a companhia já havia realizado estudos sobre a possibilidade de enquadramento da Prodemge na questão da Imunidade Tributária recíproca, prevista na Constituição Federal. A Sra. Ionala Carneiro disse não ter informação sobre este assunto e que iria pesquisar a respeito.

- O Sr. Carlos Duarte solicitou que o Cronograma do Balanço de 31/12/2019 e a minuta das Notas Explicativas sejam repassados ao CAE tão logo estejam prontos, lembrando que o Relatório Resumido do CAE tem que ser concluído após o relatório da Auditoria Externa, previsto para 14/02/2020.

Foi acertado que os documentos mais o Relatório da Administração deverão ser entregues ao CAE até o dia 23/01/2020. O CAE se comprometeu a entregar sua análise e recomendações até o dia 30/01/2020.

Ficou definido que a reunião entre o CAE, a Auditoria Externa e a Superintendência de Contabilidade e Finanças para a apreciação das Demonstrações Financeiras de 31/12/2019 será no dia 17/02/2020.

A Gerente Sheila Blom se comprometeu de enviar ao CAE o cronograma das atividades de elaboração das Demonstrações Financeiras de 31/12/2019 tão logo esteja concluído.

**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, 11 de novembro de 2019.



  
**Carlos Antonio Duarte**

Presidente

  
**Luis Carlos Jardim**

Membro

  
**Sandro César Borges**

Membro