

ATA DA REUNIÃO 08/2021 DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO (CAE) –05/03/2021**Participantes:**

	<b>Nome</b>	<b>Cargo / Unidade</b>
1.	Marco Antonio Mayer Foletto	Coordenador e Membro do Comitê
2.	Luís Antônio Jesus de Carvalho	Membro do Comitê
3.	Marcelo Nebauer da Costa	Membro do Comitê

Aos cinco dias de março de dois mil e vinte e um, com início programado para às nove horas, realizou-se, por vídeo conferência, a reunião 08/2021 do Comitê de Auditoria Estatutário da PROCERGS - (RCAE), de extraordinário, com a participação dos membros acima listados. A reunião foi iniciada e passou-se à análise da pauta, conforme segue:

**QUESTÕES DE ORDEM INTERNA**

- **Item 1.1 – Seguimento das solicitações do CAE**  
Assunto mantido em pauta para uma próxima reunião.

**2 – PAUTAS/APRESENTAÇÕES**

- **Item 2.1– Demonstrações Financeiras(DFs) 2020**  
Responsável: Paulo Roberto Zborowsky – Gerente da Divisão Contábil-Financeira e Orçamentária.  
Convidada: Andrea Goncalves Alves – Contadora, Pedro Ruthschilling – Assessor Jurídico, Paulo Roberto Correa de Lima – Auditor Interno e Rosangela Pereira Peixoto Guarda Rodrigues – Diretora da Russel Bedford (Auditoria Externa).

Em continuidade aos temas tratados na RCAE de 07/2021 de 01/03/2021, em conjunto com os documentos recebidos após esta última até 04/03/2021, o Comitê apresentou seus questionamentos quanto ao conteúdo do DFC – Demonstrativo do Fluxo de Caixa e das seguintes notas explicativas:

- 4n: questionamento quanto a não constituição do crédito diferido referente aos prejuízos fiscais acumulados e como correlacioná-la com o princípio da continuidade operacional da Companhia;
- 4n e 4o: falta de conexão com o balanço patrimonial onde ambas não são citadas, e parte da nota 4º está descrita na nota 4m;
- 8 – acordos trabalhistas: dados inconsistentes com o balanço patrimonial;
- 9a – contingências trabalhistas: requerido apresentação dos documentos da avaliação de riscos;
- 10b – plano complementar de pecúlio: apresentar descrição mais clara de forma a dar entendimento correto ao leitor;
- 11 e 12 : apresentar o resultado da análise com embasamento técnico dos fatores que levaram ao erro na avaliação de riscos das reclamatórias trabalhistas no exercício de 2019 que demandaram a reapresentação das DFs do referido ano.

Considerando as respostas apresentadas pelo responsável pela pauta e pelos convidados, o Comitê informou aos presentes seu entendimento, a ser manifestado em seu relatório anual ao Conselho de Administração, que permanece o risco de erro material na elaboração das demonstrações financeiras da PROCERGS, pela ausência de processos adequados para : (i) avaliação de riscos das reclamatórias trabalhistas, (ii) identificar as inconsistências entre depósitos judiciais e passivo trabalhista, (iii) avaliar

**ATA DA REUNIÃO 08/2021 DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO (CAE) –05/03/2021**

potencial passivo oculto quanto ao benefício pós emprego, pela ausência de clareza quanto ao tema , (iv) embasar a nota de continuidade operacional e (v) cálculo de possíveis créditos fiscais diferidos.

Questionado quanto a previsão de emissão de seu relatório, o auditor externo representado por sua Diretora, informou que não avaliou ainda do Relatório Anual Integrado, e que o mesmo não tem previsão de conclusão.

Diante da informação trazida pelo Coordenador do CAE de que as DFs da PROCERGS não tem como obrigatória sua publicação em veículo de imprensa, podendo ser publicada somente em seu *website*, declaram-se surpresos e desconhecedores desta possibilidade o responsável pela pauta, assim como o Assessor Jurídico e o Auditor Interno da Companhia.

**CONCLUSÃO:** O Comitê tomou conhecimento das explicações, recomendou ajustes no conjunto dos demonstrativos e das notas na forma discutida nesta reunião, considerou atendidas as solicitações 2021.07.1/2/5 , e ratificou aos presentes da necessidade de atendimento daquelas solicitações ainda não atendidas pelos respectivos responsáveis.

**3 – REGISTROS SISTEMÁTICOS****i. AÇÕES DA REUNIÃO ATUAL:**

RE	DATA	Descrição	Responsável	Prazo
----	------	-----------	-------------	-------

**ii. AÇÕES ENCERRADAS NA REUNIÃO ATUAL:**

RE	DATA	Descrição	Responsável	Prazo
2021.07.1	01/03/2021	compartilhar com o CAE as Demonstrações Financeiras e notas explicativas, aprovadas pela Diretoria (anexar respectivo PROA).	Paulo R. Zborowsky – Gerente da Div. Cont-Fin e Orç.	01/03/2021
2021.07.2	01/03/2021	encaminhar ao CAE a revisão da nota do Jurídico quanto ao erro de 2019 na avaliação de riscos.	Pedro Ruthschilling – Ass.Jurídico	04/03/2021
2021.07.5	01/03/2021	encaminhar ao CAE, o relatório com as demandas judiciais (não trabalhistas) contra a PROCERGS e as respectivas avaliações de risco.	Pedro Ruthschilling – Ass.Jurídico	04/03/2021

**iii. CALENDÁRIO DAS PRÓXIMAS REUNIÕES:**

Mar/2021	08 e 23	Ago/2021	03 e 17
Abr/2021	05 e 16	Set/2021	02 e 15
Mai/2021	04 e 18	Out/2021	05 a 18
Jun/2021	02 e 17	Nov/2021	03 a 16
Jul/2021	06 e 21	Dez/2021	01 a 17

ATA DA REUNIÃO 08/2021 DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO (CAE) –05/03/2021

**4 – CONSIDERAÇÕES FINAIS**

Os membros do CAE revisaram suas notas individuais que serviram de base para redação da presente ata. Todos arquivos enviados e/ou referenciados e apresentações realizadas fazem parte desta ata como anexo.

**5 – ENCERRAMENTO:** Nada mais havendo a tratar, às treze horas deu-se por encerrada a reunião, lavrando-se a presente ata, que, depois de lida e aprovada, será assinada pelo Coordenador do CAE e pelo Secretário desta RCAE.

Esta ata será encaminhada para conhecimento aos integrantes do Conselho de Administração, do Conselho Fiscal e da Diretoria da Companhia.

---

Marco Antônio Mayer Foletto  
Coordenador e Membro do CAE

---

Luís Antônio de Jesus Carvalho  
Secretário