

ATA DA REUNIÃO 03/2021 DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO (CAE) – 03/02/2021**Participantes:**

	Nome	Cargo / Unidade
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 três dias do mês de fevereiro de dois mil e vinte e um, com início programado para as oito horas, realizou-se, por vídeo conferência, a reunião 03/2021 do Comitê de Auditoria Estatutário da PROCERGS - (RCAE), de caráter ordinário, com a participação dos membros acima listados. A reunião foi iniciada e passou-se à análise da pauta, conforme segue:

1 – 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 - Apresentação de resultados mensais - análise das variações**
Responsável: Paulo Roberto Zborowsky – Gerente da Divisão Contábil-Financeira e Orçamentária.
Convidada: Andrea Goncalves Alves – Contadora

O Gerente da Divisão Contábil apresentou a versão preliminar do Relatório do Fluxo de Caixa de Jan/2021 e relatou o andamento das atividades de finalização das Demonstrações Financeiras (DFs) de 2020 da PROCERGS para disponibilização, em tempo hábil, de toda documentação necessária para os trabalhos da auditoria externa. Foi disponibilizado arquivo com resultados mensais e variações que será objeto de análise na próxima RCAE conforme solicitação a seguir.

CONCLUSÃO: O Comitê tomou conhecimento das informações.

Ação 2021.03.1 O CAE solicita que seja apresentado na próxima RCAE o demonstrativo de resultado do ano de 2020 com a evolução mensal das contas.

Ação 2021.03.2 O CAE solicita que seja apresentado, à partir do mês de março/2021, o demonstrativo de resultado e o balanço patrimonial com a evolução mensal das contas.

- **Item 2.2– Contingências Trabalhistas - Revisão avaliação de riscos DEZ-2020**
Responsável: Paulo Roberto Zborowsky – Gerente da Divisão Contábil-Financeira e Orçamentária
Convidados: Andrea Goncalves Alves – Contadora, Liliane Utz - Assessora de Desenvolvimento Organizacional, Pedro Ruthschilling – Assessor Jurídico e Paulo Roberto Correa de Lima – Auditor Interno

Esta pauta teve por objetivo a atualização, por parte do Grupo de Trabalho-GT, ao Comitê acerca das recomendações proferidas nas RCAEs 14/2020, 01/2021 e 02/2021. Foram apresentados os dados disponibilizados ao CAE em 01/fev/2021, por meio do Relatório de Provisionamento - Dez/2020 que é composto pelo listado dos processos avaliados e quadro resumo com a categorização da variação do saldo da provisão entre 31/dez/2019 e 31/dez/2020. Conforme afirmação dos membros do GT, a avaliação realizada para cada um dos 594 (quinhentos e noventa quatro) processos de acordo foi pela média apontada de acordo com os critérios estipulados pelo Jurídico e com análise profunda caso a caso pelo time do Grupo de Trabalho, trazendo muita segurança da acuracidade do resultado. Quanto

ATA DA REUNIÃO 03/2021 DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO (CAE) – 03/02/2021

ao registro contábil, o Gerente da Divisão Contábil-Financeira afirmou que os valores referentes a processos incorretamente avaliados podem e devem ser lançados em 2019 e informados como erro da Administração. O Comitê de Auditoria solicita conhecer os critérios jurídicos citados e recomenda que o resultado desta avaliação de riscos da contingência trabalhista e da análise do período de contabilização sejam levados a conhecimento e aprovação formal da Diretoria. Finalmente, os representantes do GT informaram que a PROCERGS decidiu não proceder com a revisão dos valores da provisão para o exercício 2020 de acordo com a “regulamentação” dos índices de atualização monetária dos processos (recomendação da RCAE 02/2021), pois esta ainda não é pacífica e definitiva.

CONCLUSÃO: O Comitê tomou conhecimento das informações, procederá com análise amostral de 10 (dez) processos e solicitou receber:

Ação 2021.03.3 : os critérios jurídicos citados pelos representantes do GT na avaliação de riscos dos processos trabalhistas.

Ação 2021.03.4 : o Relatório de Provisionamento - Dez/2020 em formato excel em vez de PDF.

Ação 2021.03.5 : apresentação da lógica de aplicação dos diferentes critérios para a classificação de riscos de 10 (dez) processos a serem listados por e-mail.

Ação 2021.03.6: apresentação da lógica de aplicação dos diferentes critérios para a classificação de riscos para a ação coletiva em que está estimado o valor da causa em 300.000.000,00 (trezentos milhões), e também a tese do autor e a defesa da empresa.

Ação 2021.03.7: apresentação dos processos avaliados como possíveis em causas 2019 e que em 2020 (i) são prováveis ou remotos e/ou (ii) foram pagas.

- **Item 2.3 – Sumário executivo de atividades - Conformidade**

Responsável: César Melchior Silveira da Luz – Assessoria de *Compliance*.

O responsável pela área de conformidade apresentou o relatório contendo: (i) integrantes e funcionamento da Comissão de Ética, a qual não tem normativo interno formalizado; (ii) cronograma de entregáveis do projeto de adequação da PROCERGS à LGPD, (iii) início das atividades para a implantação da prática de gestão de riscos na Companhia e (iv) passos para atendimento a solicitação 2021.01.5 do CAE. Questionando pelo Comitê, informou que (i) o principal risco para o cumprimento do cronograma da LGPD é a adesão à greve de funcionários chave do projeto e (ii) a notícia do vazamento de dados da base do DETRAN/RS foi avaliada internamente na PROCERGS.

CONCLUSÃO: O Comitê tomou conhecimento das informações e solicitou que:

Ação 2021.03.8 : a área de Conformidade proceda com a regularização das atas não publicadas no site da PROCERGS.

Ação 2021.03.9 : a Diretoria de Operações encaminhe ao CAE o resultado da análise acerca do teórico vazamento de dados da base do DETRAN/RS.

Ação 2021.03.10 : seja compartilhada a apresentação realizada na RCAE 03/2021.

ATA DA REUNIÃO 03/2021 DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO (CAE) – 03/02/2021**Item 2.4 - Apresentação PROCÍUS**

Responsável: Paulo Roberto Correa de Lima – Auditor Interno e Presidente/Diretor-Financeiro no PROCÍUS.

Convidados : Eduardo Silva Pereira - Gerente da Divisão de Gestão Administrativa e Diretor de Convênios no PROCÍUS , Everton Hagen - Analista de Computação na Divisão de Relacionamento com Cliente e Diretor Administrativo no PROCÍUS

Esta pauta tinha por objetivo entender a estrutura, funcionamento do PROCÍUS, assim como as responsabilidades e potencial passivo atuarial da PROCERGS em relação ao plano de benefícios. Foram apresentados de forma geral a estrutura e fatos relevantes acerca do PROCÍUS, assim como informações financeiras desatualizadas (2014 a 2018).

CONCLUSÃO: O Comitê manifestou seu desapontamento com o conteúdo apresentado e solicitou que sejam compartilhados com o CAE:

Ação 2021.03.11 : o regimento atualizado do plano de benefícios.

Ação 2021.03.12 : o estatuto atualizado do PROCÍUS.

Ação 2021.03.13 : relatórios financeiros atualizados até 2020, incluindo o parecer do auditor externo referente aos exercícios de 2018 a 2020.

Item 2.5 - Remuneração anual dos administradores

Responsável: Marcia Maria Pereira – Gerente da Divisão de Recursos Humanos (RH)

Esta pauta tinha por objetivo entender a estrutura de remuneração dos administradores para fins de acompanhamento pelo Comitê dos dispêndios da PROCERGS versus o aprovado na Assembleia Geral Ordinária. A Gerente da Divisão de RH apresentou relatório das rubricas de remuneração dos colegiados e prontamente prestou os esclarecimentos solicitados pelo CAE. O Comitê de sua parte esclareceu que o conceito a ser aplicado ao relatório é o do efetivo gasto com a remuneração dos administradores, incluindo encargos sociais, benefícios e qualquer verba que o administrador venha a receber como empregado durante seu mandato.

CONCLUSÃO: O Comitê tomou conhecimento das informações e solicitou que:

Ação 2021.03.14: seja compartilhada a apresentação realizada na RCAE 03/3021.

Ação 2021.03.15: seja informada a existência ou não de reclamatória trabalhista individual ou coletiva de qualquer Diretor e/ou Conselheiro contra a PROCERGS.

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

RE	DATA	Descrição	Responsável	Prazo
2021.03.1	03/02/2021	O CAE solicita que seja apresentado na próxima RCAE o demonstrativo de resultado do ano de 2020 com a evolução mensal das contas.	Paulo R. Zborowsky – Gerente da Div. Cont-Fin e Orç.	12/02/2021

C.N.P.J. 87.124.582/0001-04

NIRE 43300020100

ATA DA REUNIÃO 03/2021 DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO (CAE) – 03/02/2021

2021.03.2	03/02/2021	O CAE solicita que seja apresentado, à partir do mês de março/2021, o demonstrativo de resultado e o balanço patrimonial com a evolução mensal das contas.	Paulo R. Zborowsky – Gerente da Div. Cont-Fin e Orç.	16/04/2021
2021.03.3	03/02/2021	O Comitê solicitou receber os critérios jurídicos citados pelos representantes do GT na avaliação de riscos dos processos trabalhistas.	Liliane Utz – Ass. de Des. Org.	05/02/2021
2021.03.4	03/02/2021	O Comitê solicitou receber o Relatório de Provisionamento - Dez/2020 em formato excel em vez de PDF.	Liliane Utz – Ass. de Des. Org.	05/02/2021
2021.03.5	03/02/2021	O Comitê solicitou receber a apresentação da lógica de aplicação dos diferentes critérios para a classificação de riscos de 10 (dez) processos a serem listados por e-mail	Liliane Utz – Ass. de Des. Org.	12/02/2021
2021.03.6	03/02/2021	O Comitê solicitou receber apresentação da lógica de aplicação dos diferentes critérios para a classificação de riscos para a ação coletiva em que está estimado o valor da causa em 300.000.000,00 (trezentos milhões), e também a tese do autor e a defesa da empresa.	Liliane Utz – Ass. de Des. Org.	12/02/2021
2021.03.7	03/02/2021	O Comitê solicitou receber apresentação dos processos avaliados como possíveis em causas 2019 e que em 2020 (i) são prováveis ou remotos e/ou (ii) foram pagas.	Liliane Utz – Ass. de Des. Org.	12/02/2021
2021.03.8	03/02/2021	O Comitê solicitou que a área de Conformidade proceda com a regularização das atas não publicadas no site da PROCERGS.	César Melchior Silveira da Luz – Assessoria de Compliance	31/03/2021
2021.03.9	03/02/2021	O Comitê solicitou que a Diretoria de Operações encaminhe ao CAE o resultado da análise acerca do teórico vazamento de dados da base do DETRAN/RS.	César A.B. Francischini - Diretor de Infraestrutura e Operações	12/04/2021
2021.03.10	03/02/2021	O Comitê solicitou que seja compartilhada a apresentação realizada na RCAE 03/3021.	César Melchior Silveira da Luz – Assessoria de Compliance	03/02/2021
2021.03.11	03/02/2021	O CAE solicita que seja compartilhado o regimento atualizado do plano de benefícios.	Paulo R.C. de Lima – Aud.Int./ Pres/Dir.Fin. no PROCÍUS	04/02/2021
2021.03.12	03/02/2021	O CAE solicita que seja compartilhado o estatuto atualizado do PROCÍUS.	Paulo R.C. de Lima – Aud.Int./ Pres/Dir.Fin. no PROCÍUS	04/02/2021
2021.03.13	03/02/2021	O CAE solicita que sejam compartilhados relatórios financeiros atualizados até 2020, incluindo o parecer do auditor externo referente aos exercícios de 2018 a 2020.	Paulo R.C. de Lima – Aud.Int./ Pres/Dir.Fin. no PROCÍUS	28/02/2021
2021.03.14	03/02/2021	O CAE solicita que seja compartilhada a apresentação realizada na RCAE 03/3021.	Marcia M Pereira – Gerente da Divisão de RH	04/04/2021

ATA DA REUNIÃO 03/2021 DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO (CAE) – 03/02/2021

2021.03.15	03/02/2021	O CAE solicita que seja informada a existência ou não de reclamatória trabalhista individual ou coletiva de qualquer Diretor e/ou Conselheiro contra a PROCERGS.	Marcia M Pereira – Gerente da Divisão de RH	04/04/2021
------------	------------	--	---	------------

ii. AÇÕES ENCERRADAS NA REUNIÃO ATUAL:

RE	DATA	Descrição	Responsável	Recebida em
		N/A		

iii. CALENDÁRIO DAS PRÓXIMAS REUNIÕES:

Fev/2021	12	Jul/2021	06 e 21
Mar/2021	01, 03 e 17	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
		Dez/2021	01 a 17

4 – CONSIDERAÇÕES FINAIS

Os membros do CAE revisaram suas notas individuais que serviram de base para redação da presente ata.

5 – ENCERRAMENTO: Nada mais havendo a tratar, às dezoito 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