

ATA DA REUNIÃO 07/2021 DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO (CAE) –01/03/2021**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

Ao primeiro dia de março de dois mil e vinte e um, com início programado para as quatorze horas, realizou-se, por vídeo conferência, a reunião 07/2021 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:

QUESTÕES DE ORDEM INTERNA**Item 1.1 – Seguimento das solicitações do CAE**

Os membros do CAE consideraram atendidas as demandas 2020.13.1, 2020.13.2-iii, 2020.14.1, 2021.01.1 -i, 2021.01.3 , 2021.01.4 2021.01.5-ii, 2021.03.1, 2021.03.4/5/6/10/11/12/14/15.

2 – PAUTAS/APRESENTAÇÕES**Item 2.1 – Reunião em separado com o Auditor Externo**

Rosangela Pereira Peixoto Guarda Rodrigues – Diretora da Russel Bedford (Auditoria Externa).

O objetivo da pauta seria receber do Auditor Externo o relatório sobre o exame das Demonstrações Financeiras de 2020 da PROCERGS. Desafortunadamente não foi possível visto que somente na data de hoje foram recebidas, pelo Auditor, o conjunto das notas explicativas, assim como, iniciado o processo de revisão dos trabalhos de campo que não tiveram o ritmo planejado. Como ponto de atenção remanesce o resultado da avaliação de riscos das demandas judiciais trabalhista, tanto em relação a avaliação em si como a frágil documentação produzida pelo Jurídico da Companhia quanto aos erros no exercício de 2019 , os quais requerem reapresentação das respectivas Demonstrações Financeiras. Questionada pelo CAE, a Diretora informou que a avaliação de necessidade ou não de *Impairment* realizada pela Companhia está em análise. Finalmente, informou a Diretora, que na mais otimista previsão, a minuta do parecer do Auditoria poderá ser disponibilizada até o fim do dia 05/03/2021.

CONCLUSÃO: O Comitê tomou conhecimento das informações.

Item 2.2– Demonstrações Financeiras(DF) 2020

Responsável: Paulo Roberto Zborowsky – Gerente da Divisão Contábil-Financeira e Orçamentária.
Convidada: Andrea Goncalves Alves – Contadora

O objetivo da pauta seria avaliar o conjunto das Demonstrações Financeiras e respectivas notas explicativas, junto aos responsáveis pela pauta. Infelizmente não foi possível proceder com esse objetivo pelo não envio da documentação para análise do Comitê. Foi avaliada, pelo CAE, tão somente a nota emitida pelo Jurídico quanto ao erro de avaliação de riscos das demandas trabalhistas em 2019, a qual foi considerada insuficiente pelo Comitê.

CONCLUSÃO: O Comitê formulou as seguintes solicitações:

Ação 2021.07.1: compartilhar com o CAE as Demonstrações Financeiras e notas explicativas, aprovadas pela Diretoria (anexar respectivo PROA).

ATA DA REUNIÃO 07/2021 DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO (CAE) –01/03/2021

Ação 2021.07.2: encaminhar ao CAE a revisão da nota do Jurídico quanto ao erro de 2019 na avaliação de riscos.

Ação 2021.07.3: encaminhar ao CAE o histórico do processo de reapresentação das DFs de 2018.

Ação 2021.07.4: encaminhar o relatório de avaliação de *Impairment*.

• Item 2.3 – Reporte do Contencioso - Contingências Judiciais PROCERGS

Responsável: Pedro Ruthschilling – Assessor Jurídico

Convidados: Liliane Utz - Assessora de Desenvolvimento Organizacional e Paulo Roberto Correa de Lima – Auditor Interno

Esta pauta tinha por objetivo a apresentação de todas as demandas judiciais em aberto contra a PROCERGS. Esse objetivo foi parcialmente atendido no item 2.2 da RCAE 05/2021. Avaliando o relatório das provisões que demonstra o movimento de 2019 a 2020, o Comitê constatou inconsistência entre esse relatório e outras informações disponibilizadas anteriormente ao CAE.

CONCLUSÃO: O Comitê formulou a seguinte solicitação:

Ação 2021.07.5: revisar e reapresentar ao CAE o relatório das provisões que demonstra o movimento de 2019 a 2020.

Ação 2021.07.6: encaminhar ao CAE, o relatório com as demandas judiciais (não trabalhistas) contra a PROCERGS e as respectivas avaliações de risco.

3 – REGISTROS SISTEMÁTICOS**i. AÇÕES DA 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
2021.07.3	01/03/2021	encaminhar ao CAE o histórico do processo de reapresentação das DFs de 2018.	Paulo R. Zborowsky – Gerente da Div. Cont-Fin e Orç.	01/03/2021
2021.07.4	01/03/2021	encaminhar o relatório de avaliação de <i>Impairment</i> .	Paulo R. Zborowsky – Gerente da Div. Cont-Fin e Orç.	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
2021.07.6	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

ii. AÇÕES ENCERRADAS NA REUNIÃO ATUAL:

ATA DA REUNIÃO 07/2021 DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO (CAE) –01/03/2021

RE	DATA	Descrição	Responsável	Recebida em
2020.13.1	16/12/2020	O CAE solicita que sejam compartilhadas (i) a apresentação feita pelo diretor e (ii) a apresentação referente ao incidente nos sistemas da SEFAZ.	César Augusto Bergamaschi Franceschina - Diretor de Infraestrutura e Operações	03/02/2021
2020.13.2-iii	16/12/2020	O CAE solicita que sejam compartilhadas (iii) os balancetes mensais de 2020	Paulo Roberto Zborowsky – Gerente da Divisão Contábil-Fin. e Orçamentária	01/02/2021
2020.14.1	18/12/2020	CAE solicita que o Grupo de Trabalho apresente na próxima reunião do CAE o status do encaminhamento das recomendações feitas nesta reunião (RCAE 14/2020).	César Melchior Silveira da Luz -Assessoria de Compliance.	03/02/2021
2021.01.1-i	11/01/2021	O CAE solicita que sejam compartilhados (i) lista dos processos em aberto identificando o reclamante, objeto e respectivos valores (de acordo com o resultado da avaliação de risco do GT) e risco associado.	Liliane Utz - Assessora de Des. Organizacional	
2021.01.3	11/01/2021	O CAE solicita que seja compartilhado a apresentação realizada na RCAE 01/2021.	César Melchior Silveira da Luz -Assessoria de Compliance	03/02/2021
2021.01.4	11/01/2021	O CAE solicita que que no próximo reporte seja apresentado como funcionam na PROCERGS o canal de denúncias, o tratamento dos relatos recebidos, comissão de ética , sistema de consequências e correlatos.	César Melchior Silveira da Luz -Assessoria de Compliance	03/02/2021
2021.01.5-ii	11/01/2021	O CAE solicita que seja avaliada a possibilidade de (ii) se criar repositório em servidor da PROCERGS para armazenamento dos documentos relativos as RCAEs com acesso aos membros do Comitê.	César Melchior Silveira da Luz -Assessoria de Compliance	03/02/2021
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
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.	11/02/2021
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.	11/02/2021
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

ATA DA REUNIÃO 07/2021 DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO (CAE) –01/03/2021

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	03/02/2021
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	03/02/2021
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	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	03/02/2021

iii. CALENDÁRIO DAS PRÓXIMAS REUNIÕES:

Mar/2021	04 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
Jul/2021	06 e 21	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