

CENTRAIS DE ABASTECIMENTO DE MINAS GERAIS S.A.

CEASAMINAS

CNPJ – 17.504.325/0001-04

NIRE – 313.000.458-54

ATA DA 26ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DAS CENTRAIS DE ABASTECIMENTO DE MINAS GERAIS S.A. – CEASAMINAS, REALIZADA NO DIA 19 DO MÊS DE NOVEMBRO DO ANO DE DOIS MIL E VINTE. Ao décimo nono dia do mês de novembro de 2020, a partir das 08h30min, via Microsoft Teams, reuniram-se os Senhores Membros do Comitê de Auditoria Estatutário das Centrais de Abastecimento de Minas Gerais S.A - CEASAMINAS para a realização da 26ª Reunião Ordinária, estando presentes os Membros: Carlos Frederico Aguilar Ferreira, Elias dos Reis de Oliveira e Vander Lima Fernandes e, secretariando os trabalhos, o Sr. Paulo Geraldo Pinto de Sá. O Sr. Vander Fernandes, Coordenador dos trabalhos do Comitê de Auditoria Estatutário, doravante denominado COAUD, cumprimentou a todos e em sequência deu início aos trabalhos. Presente também à reunião o Sr. Otávio Roland, da empresa de Auditoria Contratada (Taticca Auditores Independentes S/S; "Taticca"), Sr. Wander Sanches, da Seção de Contabilidade e a Sra. Jeane Assis M. Machado, da Auditoria Interna da Ceasaminas. Feitas as apresentações, o Sr. Otávio fez uma breve apresentação de sua empresa, visto ser a primeira reunião que ele participa no Ceasa. **(01) Auditoria Externa Independente:** O Sr. Otávio Roland iniciou a apresentação do Planejamento de Auditoria elaborado, demonstrando as fases dos trabalhos que serão desenvolvidos. Abordou sobre o Plano Global de Auditoria, onde serão avaliadas as contas contábeis mais significativas. Informou que desenvolverá procedimentos diferentes dos que vinham sendo adotados pela auditoria anterior. Serão definidas amostragens e estimativas de Auditorias Contábeis. Numa terceira fase, será efetuado uma conclusão dos Processos de Auditoria do exercício de 2020. Em uma fase seguinte, será efetuada discussões dos procedimentos adotados para avaliar os resultados dos trabalhos do exercício de 2020, bem como o planejamento de auditoria para o exercício seguinte. Informou que tal Planejamento de Auditoria, fora discutido com o Sr. Názio, Chefe da Seção de Contabilidade e com o Sr. Marco Aurélio Gontijo, Gestor do Departamento Financeiro. Seguindo com a apresentação o Sr., Otávio explanou a respeito dos principais pontos de atenção identificados no processo de auditoria das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2019. Dentre os pontos apresentados, destacaram-se os seguintes: (i) Os valores de Provisões para Contingências estão elevados, o que gera necessidade de verificar se tais valores contabilizados realmente refletem os prováveis riscos



que a empresa possui. S.r. Otávio alertou que não identificou controles suficientes, sobre a classificação dos riscos de todos os processos que suportem a provisão para contingências. (ii) A respeito do processo de desestatização, este deverá ser analisado mais detalhadamente. (iii) A empresa deverá elaborar um pré balanço em 30 de novembro. (iv) Abordou sobre o “status” dos processos de Auditoria, para discussão com os setores estratégicos envolvidos. (v) A respeito da desapropriação do terreno da Ceasaminas, que se encontra pendente, disse que existe necessidade imediata de ser solucionado, e que manterá a ressalva apontada pela Auditoria anterior. Finalizando a apresentação foi explicado que a direção da Ceasaminas assumiu compromisso de efetuar levantamentos atualizados para apresentar à Auditoria, a fim de avaliar qual será o impacto nas Demonstrações Financeiras. Terminado a apresentação do Sr. Otávio, o Sr. Elias tomou a palavra, deu as boas vindas ao Sr. Otávio, agradeceu e elogiou a apresentação, enfatizando que a parceria de ambas as empresas, será de grande valia para o desenvolvimento dos trabalhos de auditoria. Reforçou à respeito das “Contingências”, dos riscos de aumento dos valores devido a contingências não registradas e da conta de créditos do Estado de Minas Gerais. O Sr. Elias indagou ainda, se a avaliação poderia ser feita por pessoal interno ou se deve ser contratado, o Sr. Otávio respondeu que sim, desde que haja na empresa, pessoal capacitado, mas que normalmente, as empresas contratam pessoas especializadas no assunto para maior segurança nos resultados. O COUAD reforça que a Administração da Cia deverá estar atenda aos pontos levantados pelo representante da Taticca, entre os pontos de atenção reforçou-se que os inventários de bens móveis e imóveis e o teste de recuperabilidade de ativos (“impairment”) devem ser elaborados em tempo hábil para conclusão das Demonstrações Financeiras. Este COUAD agradece a participação do Sr. Otávio. **(02) Gráficos de Inadimplência (Setembro/2020):** Os gráficos foram encaminhados previamente aos Membros do COAUD, para conhecimento e avaliação. Nada mais tendo sido tratado, foi encerrada a reunião e lavrada a presente ata que, lida, discutida e aprovada, vai assinada pelos senhores Membros COAUD e por mim, Secretário. Contagem, 19.11.2020.

VANDER LIMA
FERNANDES:81353650634

Assinado de forma digital por VANDER LIMA FERNANDES:81353650634
Dados: 2020.12.01 10:42:06 -03'00'

ELIAS DOS REIS DE OLIVEIRA:08043367680

Semnat digital de ELIAS DOS REIS DE OLIVEIRA:08043367680
Data: 2020.12.01 10:46:44 -03'00'

VANDER LIMA FERNANDES
Membro

ELIAS DOS REIS DE OLIVEIRA
Membro

CARLOS FREDERICO AGUILAR FERREIRA:03711378617

Assinado de forma digital por CARLOS FREDERICO AGUILAR FERREIRA:03711378617
Dados: 2020.11.30 09:33:14 -03'00'

CARLOS FREDERICO AGUILAR FERREIRA
Membro


PAULO GERALDO PINTO DE SÁ
Secretário