

CENTRAIS DE ABASTECIMENTO DE MINAS GERAIS S.A.

CEASAMINAS

CNPJ – 17.504.325/0001-04

NIRE – 313.000.458-54

ATA DA 58ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DAS CENTRAIS DE ABASTECIMENTO DE MINAS GERAIS S.A. – CEASAMINAS, REALIZADA NO DIA 21 DO MÊS DE MARÇO DO ANO DE DOIS MIL E VINTE E DOIS. Ao vigésimo primeiro dia do mês de março de 2022, a partir das 08h30min, de forma presencial na sede nas dependências da CeasaMinas, localizada às margens da BR-040, km 688, em Contagem/MG, reuniram-se os Senhores Membros do Comitê de Auditoria Estatutário das Centrais de Abastecimento de Minas Gerais S.A - CEASAMINAS para a realização da 58ª Reunião Ordinária, estando presentes os Membros: Carlos Frederico Aguilar Ferreira, Elias dos Reis de Oliveira e Vander Lima Fernandes. Essa reunião ocorreu conjuntamente com os Conselhos de Administração e Fiscal, ambos da CeasaMinas. **(01) Demonstrativos Financeiros 2021: 1.1 Destinação do resultado e das reservas das empresas estatais federais de controle direto:** O Comitê considerando o conjunto dos efeitos que possam advir da abstenção de opinião e a sua base para abstenção de opinião da Auditoria Externa Independente e das fragilidades e impropriedades identificadas no Relatório Anual (anexo) nesta reunião emitido, opina pela **reprovação** das contas referentes ao exercício de 2021 e sugere-se à Presidência da CeasaMinas a elaboração de um Plano de Ação no sentido de adequação às sugestões propostas e ao refazimento das Demonstrações Financeiras. 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. Contagem, 21.03.2022.

VANDER LIMA
FERNANDES:81353650634

Assinado de forma digital por
VANDER LIMA
FERNANDES:81353650634
Dados: 2022.03.28 09:19:00 -03'00'

VANDER LIMA FERNANDES
Membro

CARLOS FREDERICO
AGUILAR
FERREIRA:03711378617

Assinado de forma digital por CARLOS
FREDERICO AGUILAR FERREIRA:03711378617
Dados: 2022.03.28 11:31:38 -03'00'

CARLOS FREDERICO AGUILAR FERREIRA
Membro

ELIAS DOS REIS DE
OLIVEIRA:08043367680

Assinado de forma digital por
ELIAS DOS REIS DE
OLIVEIRA:08043367680
Dados: 2022.03.28 10:24:03 -03'00'

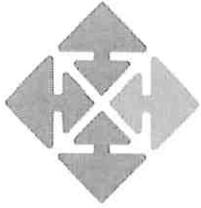
ELIAS DOS REIS DE OLIVEIRA
Membro



CEASAMINAS

Centrais de Abastecimento

**RELATÓRIO DO
COMITÊ DE AUDITORIA
ESTATUTÁRIA**



CEASAMINAS
Centrais de Abastecimento

Contagem/MG, 21 de março de 2022

**RELATÓRIO DO COMITÊ DE AUDITORIA REFERENTE AO
EXERCÍCIO DE 2021**

I. INTRODUÇÃO

Em virtude da apresentação da Demonstrações Contábeis, Notas Explicativas e Relatório da Auditoria Externa na data 18/03/2022, o COAUD emitiu esse relatório apenas para opinar sobre os mesmos. Cabe salientar que o complemento desse relatório mais detalhadamente (Avaliação da Efetividade dos Controles Internos, Gestão de Riscos e de Capital e Avaliação da Efetividade das Auditorias Interna e Externa) será emitido ainda em março/2022.

O Comitê de Auditoria Estatutária da CEASAMINAS- Centrais de Abastecimento de Minas Gerais S/A é um órgão de assessoramento ao CONSAD – Conselho Administrativo, em conformidade com a Lei nº 13.303/2016 e no Estatuto Social da CEASAMINAS.

Os membros do COAUD, Sr. Vander Lima Fernandes e Sr. Elias dos Reis de Oliveira foram empossados na data 24/10/2019 pelo Conselho de Administração, conforme consta na ata da 266ª Reunião Ordinária, lavradas e divulgadas. O Sr. Carlos Frederico Aguilhar Ferreira foi empossado na data 11.11.2019 pelo Conselho de Administração, conforme consta na Ata da 20ª Reunião Extraordinária, lavrada e divulgada.

As regras de funcionamento do Comitê de Auditoria estão formalmente estabelecidas em Regimento Interno em aprovação pelo Conselho de Administração.

Além de outras responsabilidades previstas na legislação, cabe ao Comitê: opinar sobre a contratação e destituição de auditor independente; supervisionar as atividades dos auditores independentes, avaliando sua independência, a qualidade dos serviços prestados e a adequação de tais serviços às necessidades da companhia; supervisionar as atividades desenvolvidas nas áreas de controle interno, de auditoria interna e de elaboração das



CEASAMINAS
Centrais de Abastecimento

demonstrações financeiras da companhia; monitorar a qualidade e a integridade dos mecanismos de controle interno, das demonstrações financeiras e das informações e medições divulgadas pela companhia; avaliar e monitorar exposições de risco da companhia, podendo requerer, entre outras informações detalhadas sobre políticas e procedimentos referentes a: a) remuneração da administração; b) utilização de ativos da companhia; c) gastos incorridos em nome da companhia; avaliar e monitorar, em conjunto com a administração e a área de auditoria interna, a adequação e divulgação das transações com partes relacionadas; elaborar relatório anual com informações sobre as atividades, os resultados, as conclusões e suas recomendações, registrando, se houver, as divergências significativas entre administração, auditoria independente e o próprio Comitê de Auditoria Estatutário em relação às demonstrações financeiras.

Os Administradores são responsáveis por elaborar e garantir a integridade das demonstrações contábeis, gerirem os riscos, manter sistemas de controles internos efetivos e zelar pela conformidade das atividades às normas legais e regulamentares.

A Auditoria Interna responde pela realização de trabalhos periódicos, com foco nos principais riscos, avaliando com independência, as ações de gerenciamento desses riscos e a adequação da governança e dos controles internos.

A TATICCA Auditores e Consultores Ltda. é responsável pela auditoria das demonstrações contábeis.

II. ATIVIDADES DESENVOLVIDAS

O Comitê realizou reuniões com o Conselho de Administração, nas quais foram relatadas as principais ações desenvolvidas durante o período. O Comitê em várias de suas reuniões, conforme relatado em atas, convidou membros da Diretoria para participar de suas reuniões com intuito de prestar informações sobre temas relevantes.

No exercício de 2021 o COAUD realizou 24 (vinte e quatro) reuniões e até a data de assinatura desse relatório foram realizadas mais 07 (sete) reuniões. Nesses encontros foram analisados relatórios e outros documentos, compartilhadas informações com administradores, auditores interno e externo, com o objetivo de avaliar como os riscos inerentes às atividades da CEASAMINAS são identificados, monitorados e gerenciados.

Entre as atividades desenvolvidas no exercício de 2021, destacam-se:



CEASAMINAS
Centrais de Abastecimento

- a) Criação do Canal de denúncia previsto na Lei nº 13.303/2016 e no Estatuto Social da CEASAMINAS;
- b) Acompanhamento dos trabalhos previstos no Plano de Atividades da Auditoria Interna, avaliação e discussão dos resultados das auditorias realizadas, de seus relatórios e da implementação e suas recomendações, bem como das metas de desempenho estipuladas para a área;
- c) Acompanhamento da implementação de recomendações das auditorias e de entidades de fiscalização/órgãos de controles externos, notadamente emitidos há mais de 2 anos;
- d) Monitoramento do Canal de Denúncia, bem como as ações para regularização das demandas recebidas;
- e) Monitoramento das reclamações dos clientes, por meio de reportes trimestrais efetuados pela Ouvidoria e do monitoramento das ações implementadas pelos gestores;
- f) Acompanhamento do trabalho realizado pela Auditoria Interna e Externa;
- g) Acompanhamento do processo de aprovação de estruturas, políticas, normas e procedimentos internos relacionados à auditoria interna e gestão de riscos;
- h) Monitoramento do ambiente legal relacionado a questões que pode impactar a Companhia;
- i) Acompanhamento do processo de gerenciamento de ativos e passivos, e das informações financeiras da Companhia;
- j) Acompanhamento da criação da Gestão Risco da Companhia;
- k) Realizações de reuniões com a Diretoria da Companhia para correção das ressalvas dos exercícios anteriores.



CEASAMINAS
Centrais de Abastecimento

III. AVALIAÇÃO DA QUALIDADE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

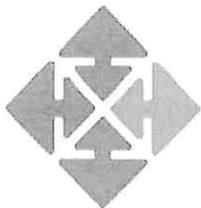
Os membros do Comitê de Auditoria Estatutária da CEASAMINAS, no exercício de suas atribuições e responsabilidades legais, conforme previsto no Regimento Interno do Comitê de Auditoria Estatutária, Estatuto Social da CEASAMINAS e na Lei nº 13.303/2016, receberam para exame e análise as Demonstrações Contábeis, acompanhadas do relatório dos Auditores Independentes e considerando as informações prestadas pelo representante da Administração da CEASAMINAS.

Os membros do COAUD após receberem as Demonstrações Financeiras e o Relatório de Auditoria Independente registram nesse relatório falhas de controles internos, as mais graves geraram abstenção de opinião nas Demonstrações Financeiras por parte da Auditoria Externa. As falhas mais relevantes apontadas são a falta de controle patrimonial do ativo imobilizado, utilização de taxa de depreciação de acordo com as taxas fiscais, falta de teste de recuperabilidade do ativo imobilizado, falta de controle de provisão para contingências e inconsistências na elaboração da Demonstração de Fluxo de Caixa.

Este comitê reforça o entendimento da necessidade e urgência de implantação de um controle efetivo com relação as contingências da Companhia. A Demonstração Financeira apresentou ressalva com relação a este item, além disso temos um número relevante contabilizado no passivo da Companhia (mais de R\$ 11 milhões). O valor de contingências vem aumentando ao longo do tempo, porém a CEASAMINAS não tem segurança do número, pois não existe uma avaliação criteriosa sobre os processos judiciais demandados contra a Companhia.

Permanece a falta de controle Patrimonial adequado sobre os bens registrados no Ativo Imobilizado, também não foi realizado Teste de recuperabilidade do Ativo Imobilizado e a Companhia persistiu na utilização de taxa de depreciação equivocadas, o que esse Comitê vem já a algum tempo reiterando acerca da necessidade de adequação.

Fato novo, e de relevante gravidade, se assenta do fato de os Auditores Independentes não conseguiram ter segurança em validar a Demonstração do Fluxo de Caixa, o que denota a necessidade de refazimento desta demonstração, sem prejuízo da também necessidade de adequação dos pontos anteriormente relacionados.



CEASAMINAS
Centrais de Abastecimento

IV. CONCLUSÃO

Considerando o parecer emitido pelos auditores independentes, emitido com "Abstenção de Opinião", bem como a base para sua emissão em que constam assuntos relevantes e de conhecimento da Companhia e, na visão do COAUD, demandam correções com urgência, o que não foi feito em 2021.

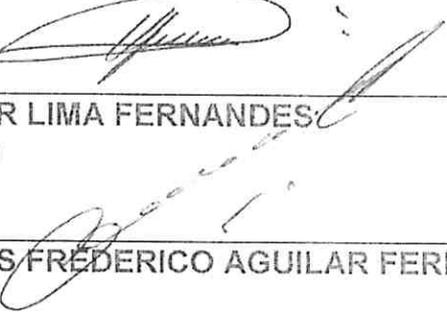
Este comitê opina pela reprovação das contas referentes ao exercício de 2021, bem como encaminha sugestão para que sejam elaborados um Plano de Ação no sentido de adequação às sugestões propostas e o refazimento das Demonstrações Financeiras.

Sugerimos que para o exercício de 2022 a companhia faça o maior esforço possível para Demonstrações Financeiras sem ressalvas.

Contagem/MG, 21 de março de 2022.



VANDER LIMA FERNANDES
Membro



CARLOS FRÉDERICO AGUILAR FERREIRA
Membro



ELIAS DOS REIS DE OLIVEIRA
Membro