

**PROCERGS – CENTRO DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E
COMUNICAÇÃO DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL S. A. C.N.P.J.
87.124.582/0001-04 NIRE 43300020100**

ATA DE REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL Nº 2024/01

No vigésimo nono dia do mês de janeiro de dois mil e vinte e quatro, às onze horas e trinta minutos, de forma remota, via web, reuniu-se o Conselho Fiscal da PROCERGS, com a presença dos conselheiros firmados abaixo, a fim de apreciar a seguinte pauta: 1º) Aprovação da Ata de Reunião Anterior; 2º) Orçamento 2024; 3º) Fluxo Financeiro de Janeiro a Dezembro de 2023; 4º) Parecer de Auditoria 3º Trimestre; 5º) Prévia DRE 2023; 6º) Assuntos Gerais. **DA ABERTURA, INFORMES E ASSUNTOS GERAIS:** a reunião foi aberta pelo Sr. Paulo Roberto Zborowsky, gerente da Divisão de Gestão Contábil-Financeira e Orçamentária (DCF), que saudou os conselheiros e apresentou o colaborador da Assessoria de Planejamento e Gestão Estratégica Sr. Luiz Antônio Moura Cesar o qual apresentará o Orçamento de 2024. Dando início aos trabalhos do dia, passou-se para as **DELIBERAÇÕES: 1º) Aprovação da Ata de Reunião datada de 21/12/2023.** Foi informado que a referida ata circulou entre os conselheiros, através do grupo de trabalho do Conselho Fiscal criado no aplicativo WhatsApp, sendo aprovada. Assim seguiu para instrumentalização em processo PROA, para fins de assinatura digital dos conselheiros. **2º) Orçamento 2024.** O gerente Zborowsky informou que o orçamento apresentado já está sendo realizado pela Companhia, existindo uma previsão de sua revisão no próximo mês de abril. Na sequência da reunião, passou a palavra ao assessor Luiz Antônio Moura Cesar, o qual se apresentou aos conselheiros e iniciou sua explanação informando que ao final de cada ano, após reuniões com diversas áreas da Empresa, é apresentada a previsão do orçamento para o ano seguinte, incorporando as atividades do orçamento existente. Esta previsão se inicia em novembro, com a definição das premissas e elaboração das previsões para receita, custeio e investimento, as quais são consolidadas e levadas a Diretoria para sua análise. Uma vez aprovada até o final de dezembro o orçamento passa a vigorar até o final do ano seguinte. Acrescentou ainda, que em 2023 ocorreu uma transição de diretoria no segundo semestre, e por este motivo a elaboração do planejamento estratégico está ocorrendo durante os meses de janeiro e fevereiro. Por sua vez a etapa de revisão deste orçamento apresentado ao Conselho está prevista para abril de 2024. Continuando, explanou sobre as principais Premissas da Previsão do Orçamento Financeiro de 2024. Na área da receita foi previsto um reajuste de contratos utilizando o IPCA médio de 2,5% mais um crescimento vegetativo de 1%, salientando que existem perdas e ganhos em alguns órgãos de governo de acordo com os andamentos dos projetos. Informou que dois clientes apresentam um desvio mais significativo: CORSAN e Secretaria da Fazenda, o primeiro que foi privatizado, sofreu no orçamento de 2024 uma redução na receita de armazenamento, a qual já foi negociada com o citado cliente. Em contrapartida, ocorreu um aumento nos contratos da Secretaria da Fazenda, onde foram realinhados os preços de hora técnica, devido à necessidade de novos projetos, fato esse que acabou compensando ao menos parcialmente, a perda da receita da CORSAN. Na área de

**PROCERGS – CENTRO DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO DO
ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL S.A.**

peçoal, as despesas previstas foram o reajuste anual da folha de pagamento e dos benefícios pelo INPC-IBGE estimado em 3,67% a partir de julho de 2024, conforme acordo coletivo; a verba de promoções 1,83% sobre a folha, sendo que 1% das promoções por mérito ocorrem em maio e 0,83% das promoções por antiguidade ocorrem conforme a data de aniversário de cada funcionário; uma previsão de movimentação estrutural no que diz respeito a desligamentos em torno de 17%; o prognóstico de um concurso previsto para o 2º semestre; e por fim um PDV previsto para abril de 2024, com a estimativa de saída de 50 pessoas, a se confirmar. Cesar ressaltou ainda, que no final de 2023 foram contratados 120 funcionários, sendo que os impactos destas contratações se mostram maiores em 2024. Na área de tributos foi considerada a prorrogação da premissa de desoneração da folha e os reajustes de contratos de despesa conforme cláusula contratual. Para despesas extraordinárias foram consideradas principalmente as reclamatórias trabalhistas, identificando os valores pagos durante o ano de 2023 e o valor estimado para o próximo ano. Finalizando com a parte de investimentos, informou que o aporte já foi todo integralizado. Entretanto a empresa ficou com um saldo deste aporte para investimentos a ser utilizado em 2024. Além disso, estão previstos, mais R\$ 15 milhões para investimentos em 2024 com recursos próprios, nas áreas de tecnologia, infraestrutura e instalações. O Sr. César apresentou no quadro Resumo do Orçamento Financeiro de 2024 a previsão de R\$ 544.377.231 de receita, o que atende os cinco seguimentos principais, oriundos da Administração Direta/Tesouro e Administração Indireta do Estado assim como os chamados Outros Poderes e Outros Mercados. Na área da despesa operacional o resultado estimado foi de R\$ 536.919.818. Finalizando a apresentação, o assessor exibiu sobre o DRE projetado, demonstrando conta por conta o comparativo entre os anos de 2023 e 2024, salientando que mesmo tendo ocorrido um resultado positivo do Ebitda, devido aos investimentos por aporte realizados entre estes anos, houve como efeito colateral um alto valor de depreciação trazendo um Resultado Líquido projetado do Exercício de 2024 negativo. Em seguida, o gerente Zborowsky contribuiu informando que existem razões, além da depreciação, para uma projeção negativa para em 2024, em função dos anos de 2022 e 2023 terem sido atípicos, devido à pandemia, em que a receita teve crescimento considerável inédito. (Notadamente em 2024 este crescimento vai entrando em sua normalidade). Também foi apontado que a Empresa não realizou Plano de Demissão Voluntária (PDV) nos anos imediatamente anteriores a 2024, além da perda de receita da CORSAN, pontos que já foram devidamente esclarecidos. O conselheiro Eugênio reforçou a preocupação da reunião anterior sobre o cuidado com a questão patrimonial da empresa, em função da redução percentual da receita em relação a 2022 e também por ter observado um incremento considerável no crescimento das despesas em relação à receita. Quanto ao PDV, no entender do conselheiro, o plano deve trazer um ganho a médio prazo, pois em princípio saem os maiores salários, reduzindo a folha de pagamento. Mesmo que depois ocorra um concurso público, que traz além do ganho financeiro uma oxigenação nas equipes, estes números precisam ser vislumbrados. O assessor César complementou acrescentando que a análise do conselheiro está correta, porém apresentou um histórico quanto ao número de funcionários desde o final de 2018, informando que a estratégia da Empresa, a qual vinha com

resultados negativos, era de contingenciar a despesa e aumentar a receita. Ele acrescentou que durante estes anos foi realizado o tema de casa. Todavia o fato de enxugar o quadro através de PDV trouxe um impacto no nível de serviços. Em 2023, visando solucionar o problema, a PROCERGS precisou repor o quadro e pode-se dizer que mesmo com a saídas de funcionários no decorrer dos anos, hoje os números de funcionários de 1080 quase se equiparam **com o ano** de 2018, quando tínhamos 1069 colaboradores. O Sr. Cesar informou que foi considerado um resultado financeiro positivo, devido a verba para investimentos não ter sido totalmente despendida e o saldo de caixa ser superavitário. Na sequência, o assessor apresentou a previsão de 2024, informando sobre as diferenças de valores que podem ocorrer entre os anos de 2023 e 2024 - principalmente as despesas operacionais - em função de novos investimentos para ampliação do parque tecnológico e das novas contratações de pessoal, as quais foram necessárias devido a empresa, ao longo do ano, ter diminuído seu quadro de pessoal. Seria mais um motivo para se verificar que embora a receita não tenha aumentado no mesmo nível da despesa, em função da depreciação, a Empresa está sustentável, e mesmo tendo o conhecimento de que o nível de crescimento percentual de receita obtido entre 2022 para 2023 dificilmente será atingido novamente, a Companhia está trabalhando de forma ajustada, comprometida com o equilíbrio financeiro na busca da qualificação dos seus serviços para atingir a chamada *Sustentabilidade econômico-financeira*. O conselheiro Alan acrescentou que o debate foi bem produtivo e que as estratégias apresentadas devem nortear os anos seguintes, para que a empresa continue a trabalhar de forma ajustada. Dando continuidade à reunião, o gerente Zborowsky apresentou o próximo item da pauta; **3º) Fluxo Financeiro de Janeiro a Dezembro de 2023.** Tratando das entradas e saídas do caixa, além da dívida zerada com fornecedores no final dos doze meses de 2023, discorrendo sobre a movimentação e o saldo do aporte de capital que a PROCERGS recebeu em 2022. Apresentou ainda o caixa no final de 2023. Quanto à inadimplência de clientes no final de dezembro/2023, informou que houve queda em relação à outubro e novembro. Em seguida o Sr. Zborowsky apresentou o próximo item, **4º) Parecer de Auditoria 3º Trimestre.** Informando que conforme a legislação vigente a cada três meses as auditorias dão parecer das contas da PROCERGS. Como houve uma troca das empresas que elaboram o relatório, ao termino do 3º trimestre, o mesmo foi entregue agora. Ele salientou também sobre o fluxo deste relatório o qual se inicia com a apresentação ao Conselho Fiscal, seguindo para o de Administração e finalizando com a divulgação nos sites da PROCERGS, onde é apresentado o relato do parecer conclusivo do relatório transcrito abaixo: **Alcance da revisão:** *“Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade).”* **Conclusão:** *“Com base em nossa revisão, não temos conhecimentos de nenhum fato que nos leve a acreditar que as demonstrações financeiras intermediárias, quando lidas em conjunto com as notas explicativas não apresentam, em seus aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia, em 30 de setembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data de acordo com o pronunciamento*

técnico CPC 21 (R1) e demais prática contábeis adotadas no Brasil. **"MOREIRA ASSOCIADOS AUDITORES INDEPENDENTES S/S.** Na continuidade, o gerente passou para o próximo item da pauta, momento em que cedeu a palavra à contadora da PROCERGS, Sra. Andréa Gonçalves Alves, para que desse prosseguimento à apresentação **5º) Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) de Janeiro a Dezembro e Projeção de 2024.** A contadora expôs a DRE do mês de dezembro de 2023, contextualizando o que foi orçado e realizado naquele mês. Também apresentou a DRE acumulada entre janeiro e dezembro de 2023, conforme orçamento projetado e realizado onde, de acordo com os números apresentados, a receita ficou maior do que o previsto e a despesa menor do que o orçado. Na sequência, também apresentou a projeção da DRE de janeiro a dezembro real. Após as apresentações ocorreram algumas perguntas todas prontamente respondidas pela equipe da PROCERGS. Finalizando, nada mais foi tratado, sendo lavrada a presente ata, a qual será submetida à aprovação pelos conselheiros presentes na próxima reunião deste Conselho Fiscal. Por conseguinte, foi informado que oportunamente será informada a data da próxima reunião virtual, através do grupo de trabalho e do agendamento pelo Teams.

Alan Pena Tosta da Silva
Conselheiro Fiscal

Eugênio Carlos dos Santos Ribeiro
Conselheiro Fiscal

Antonio Classmann
Conselheiro Fiscal



Nome do arquivo: Reuniao do CF de janeiro 24 APROVADA

Autenticidade: Documento íntegro

DOCUMENTO ASSINADO POR	DATA	CPF/CNPJ	VERIFICADOR	TIPO ASSINATURA
Antonio Guido Classmann	18/03/2024 15:16:26 GMT-03:00	29054990015	Assinatura válida	
Alan Pena Tosta da Silva	19/03/2024 18:28:13 GMT-03:00	71119019168	Assinatura válida	
Eugenio Carlos Dos Santos Ribeiro	20/03/2024 12:00:15 GMT-03:00	41191129004	Assinatura válida	

Conforme MP nº 2.200-2/2001 de 24/08/2001, o documento eletrônico assinado digitalmente tem comprovação pela cadeia da ICP-Brasil com a assinatura qualificada ou com a assinatura avançada pela cadeia gov.br regulada pela Lei nº 14.063 de 23/09/2020.