

PBH ATIVOS S.A
CNPJ/MF n.13.593.766/0001-79
NIRE 31300097081
ATA DA 32ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL
REALIZADA EM 22 DE JUNHO DE 2017

1. Data, Hora e Local: Realizada no dia 22 de junho de 2017, às 14:30 h na sede da PBH ATIVOS S/A., localizada na Avenida Getúlio Vargas, nº 1245 - 12º andar, Funcionários, Belo Horizonte, Estado de Minas Gerais.

2. Convocação e presença: Presença dos membros efetivos do Conselho Fiscal da Companhia, a saber: Sr. Antônio Marmo Silveira Júnior, Sr. Bruno Leonardo Passeli e Sr. Eduardo Antônio Codo Santos. Presentes ainda, o Diretor Presidente da PBH Ativos, Sr. Pedro Meneguetti; a Diretora Executiva, Sra. Soraya de Fátima Mourthé Marques Lage; o Gerente Contábil, Fábio Resende; e os Assessores jurídicos, Leandro Arêdes e Roberta Roletti.

3. Ordem do dia:

- I. Balancete referente ao 1º trimestre/2017 e indicadores financeiros da Companhia;
- II. Outras informações.

4. Deliberações:

- I. O Gerente Contábil, Fábio Resende, apresentou o Balancete Contábil de Março de 2017 em comparativo ao Balancete Contábil de março de 2016, com a apresentação das principais contas do patrimônio da Companhia, tais como: Disponibilidade de Caixa, Créditos a Receber, Contas em Garantia, Debêntures, Financiamentos, Créditos Fiscais, Impostos Diferidos, o Resultado da Companhia, apuração do Imposto de Renda e Contribuição Social e o Patrimônio Líquido. Foi apresentado os indicadores de estrutura de capital e de liquidez da Companhia, em atenção as variações ocorridas de março de 2016 para março 2017. Quanto ao relatório de controle interno encaminhado pela BDO Auditores, o Sr. Fábio Resende prestou os esclarecimentos sobre os apontamentos citados pelos Auditores da Companhia. Após explanação pelo Gerente Contábil da Companhia, a Diretoria Geral informou aos Conselheiros que tem como estratégia de trabalho a aquisição de um Sistema de Gestão e elaboração de Manual de Procedimento Operacional Padrão (POP).
- II. O Diretor Presidente informou que a Diretoria Geral irá propor, na próxima reunião do Conselho de Administração, a alteração do site da PBH Ativos visando ampliar o caráter informativo do site e apresentar os serviços da Empresa aos diversos públicos-alvo. Informou-se ainda, que a empresa está tomando todas as providências para se adequar à Lei 13.303/2016 (Lei das Estatais) o quanto antes. Os requerimentos enviados à PBH Ativos pela Câmara Municipal de Belo Horizonte referentes à CPI também foram apresentados e os Conselheiros foram informados que todos estão sendo respondidos prontamente.

PBH ATIVOS S.A
CNPJ/MF n.13.593.766/0001-79
NIRE 31300097081
ATA DA 32ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL
REALIZADA EM 22 DE JUNHO DE 2017

Belo Horizonte (MG), 22 de junho de 2017.

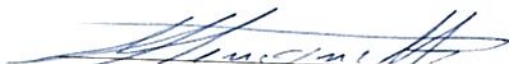
Membros do Conselho Fiscal:


Antônio Marmo Silveira Júnior
Conselheiro / Presidente


Eduardo Antônio Codo Santos
Conselheiro


Bruno Leonardo Passeli
Conselheiro

PBH Ativos S/A


Pedro Meneguetti
Diretor Presidente


Soaraya Mourthé
Diretora Executiva



PBH Ativos S.A.
Investindo em Belo Horizonte

Reunião Conselho Fiscal
22/06/17

Agenda

- Apresentação balancete contábil 1º trimestre 2017 comparativo com 1º trimestre 2016
- Apresentação dos indicadores de desempenho
- CPI – Requerimentos aprovados pela comissão
- BDO – Highlights Memorandum 31/12/2016
- Alteração do site



CPI

Requerimentos Aprovados pela Comissão

G:\CPI PBH Ativos\Requerimentos Aprovados - Agenda Oitivas.docx



Highlights BDO

DIVULGAÇÕES EM MÍDIAS SOCIAIS

Situação identificada

Verificamos através das mídias sociais fatos relevantes a serem discutidos com a administração da Companhia, listados abaixo:

- Reestruturação societária da PBH Ativos: Companhia Municipal de Securitização e Companhia Municipal de Investimentos e Participações. R: **A proposta de reestruturação societária esta temporariamente suspensa em decorrência da instauração da CPI.**
- CPI na Câmara de BH vai investigar a PBH Ativos. R: Em que pese o forte cunho político da CPI a atual administração está confiante de que nada de irregular será constatado pela CPI, pelo que, pautada nos princípios norteadores da administração pública (legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade e eficiência) está atendendo prontamente a todas as diligências, requisições de documentos e convocação para oitivas provenientes da CPI.

Highlights BDO

Situação identificada

Em abril de 2014 a PBH repassou a PBH Ativos um fluxo de Direitos Creditórios vinculados aos autônomos cujo a realização findará em 2029 no montante de R\$ R\$ 880.320. Em 31/12/2016 a Companhia apresentou em suas escrituras contábeis o saldo de R\$ 645.184 mil líquidos de juros a transcorrer. Pontos a serem discutidos com a Administração:

- Ausência de composição analítica dos créditos com autônomos para efeito de reconhecimento de resultado e controle dos Juros incorridos e a incorrer; R: O reconhecimento e mensuração dos resultados e Companhia atende à CPC38. Além disto, a cessão do fluxo de direitos creditórios respeita o sigilo fiscal dos contribuintes.
- Continuidade da Companhia após a realização do fluxo de créditos com autônomos (2029) vs. Debêntures (2021 e 2023); R: Não se ventila a possibilidade da extinção da empresa, muito pelo contrario, o plano estratégico da empresa 2017/2021, previu o incremento de suas atividades operacionais e fontes de receitas.
- Teste de redução ao valor recuperável (Impairment). R: O setor de arrecadação do Município está protestando 80% e executando os outros 20% dos contribuintes inadimplentes. Cabe ressaltar ainda que: i) a inadimplência está dentro do limite contratualmente aceitável e; ii) todos os índices da operação estão acima do exigido.



Highlights BDO

CONSTITUIÇÃO DE PROVISÃO – IMPOSTOS A RECUPERAR

Situação identificada

A PBH Ativos apresenta em suas demonstrações contábeis para o período findo em 31/12/2016 o montante de R\$ 34.877 mil referente a créditos fiscais e Impostos a Recuperar.

Apesar da Administração da Companhia ter nos apresentados estudo que comprove a realização do Ativo Fiscal Diferido, não temos como garantir a realização do mesmo, pois tal realização dependerá de eventos futuros internos e externos cujo auditor não consegue mitigar os efeitos futuros.

Esclarecimento: A Companhia possui um estudo técnico de viabilidade, que permite a realização do ativo fiscal diferido a partir de 2018 e extinção em 2022. Portanto, a previsão da realização do ativo fiscal diferido está de acordo com as orientações técnicas da Norma Contábil e da CVM.

Highlights BDO

PONTOS A SEREM ANALISADOS NOS PRINCIPAIS CICLOS OPERACIONAIS: INEXISTÊNCIA DE ROTINAS SISTEMATIZADAS

Situação identificada

Verificamos que as rotinas operacionais da Companhia são realizadas por controles manuais em Excel, de modo que não existe sistema para tais rotinas, bem como as operações não estão integradas com o sistema contábil da Companhia que presta serviços contábeis para a PBH Ativos. Sendo assim, todas as informações (relatórios e documentos) repassadas à contabilidade são lançadas no sistema contábil manualmente.

Esclarecimento: Está em fase de contratação a consultoria para implantação do sistema gestão já adquirido por meio da PRODABEL. A implantação deste sistema certamente tornará as rotinas operacionais da Companhia mais automatizadas, seguras e integradas.

Highlights BDO

PONTOS A SEREM ANALISADOS NOS PRINCIPAIS CICLOS OPERACIONAIS: AUSÊNCIA DE CONCILIAÇÃO DA FOLHA DE PAGAMENTO

Situação identificada

Durante a revisão dos controles nas rotinas de obrigações trabalhistas, constatamos ausência de evidências de conciliação dos relatórios com os saldos contábeis.

Adicionalmente, fomos informados pela gerência contábil que os saldos da rubrica são periodicamente conciliados, não sendo evidenciado tal processo.

Esclarecimentos: A folha é conferida mensalmente pela contabilidade e Gerência Contábil. Somente após a dupla conferência é gerado relatório de transmissão da folha para o Banco do Brasil. Este mecanismo de dupla conferência é capaz de assegurar que todos os salários sejam depositados nas contas dos respectivos destinatários, bem como evidenciar a conciliação dos relatórios com os saldos contábeis.



Highlights BDO

PONTOS A SEREM ANALISADOS NOS ÂMBITO ADMINISTRATIVO: AUSÊNCIA DE MANUAIS DE NORMAS E DE PROCEDIMENTOS

Situação identificada

Os manuais de normas e procedimentos são de fundamental importância para a Companhia e constituem um instrumento efetivo para a manutenção e controle de suas atividades operacionais, auxiliando, ainda, na execução das rotinas por parte de funcionários recém-contratados.

Esclarecimento: Conforme plano estratégico 2017/2021 da PBH Ativos, está em elaboração o primeiro Manual de Procedimentos Operacionais Padrão (POP's) acerca de todas as atividades desenvolvidas na empresa, este Manual deverá ser editado em dezembro de 2017.

Highlights BDO

PONTOS A SEREM ANALISADOS NOS ÂMBITO ADMINISTRATIVO: DEFINIR UM SISTEMA ADEQUADO DE RELATÓRIOS INTERNOS

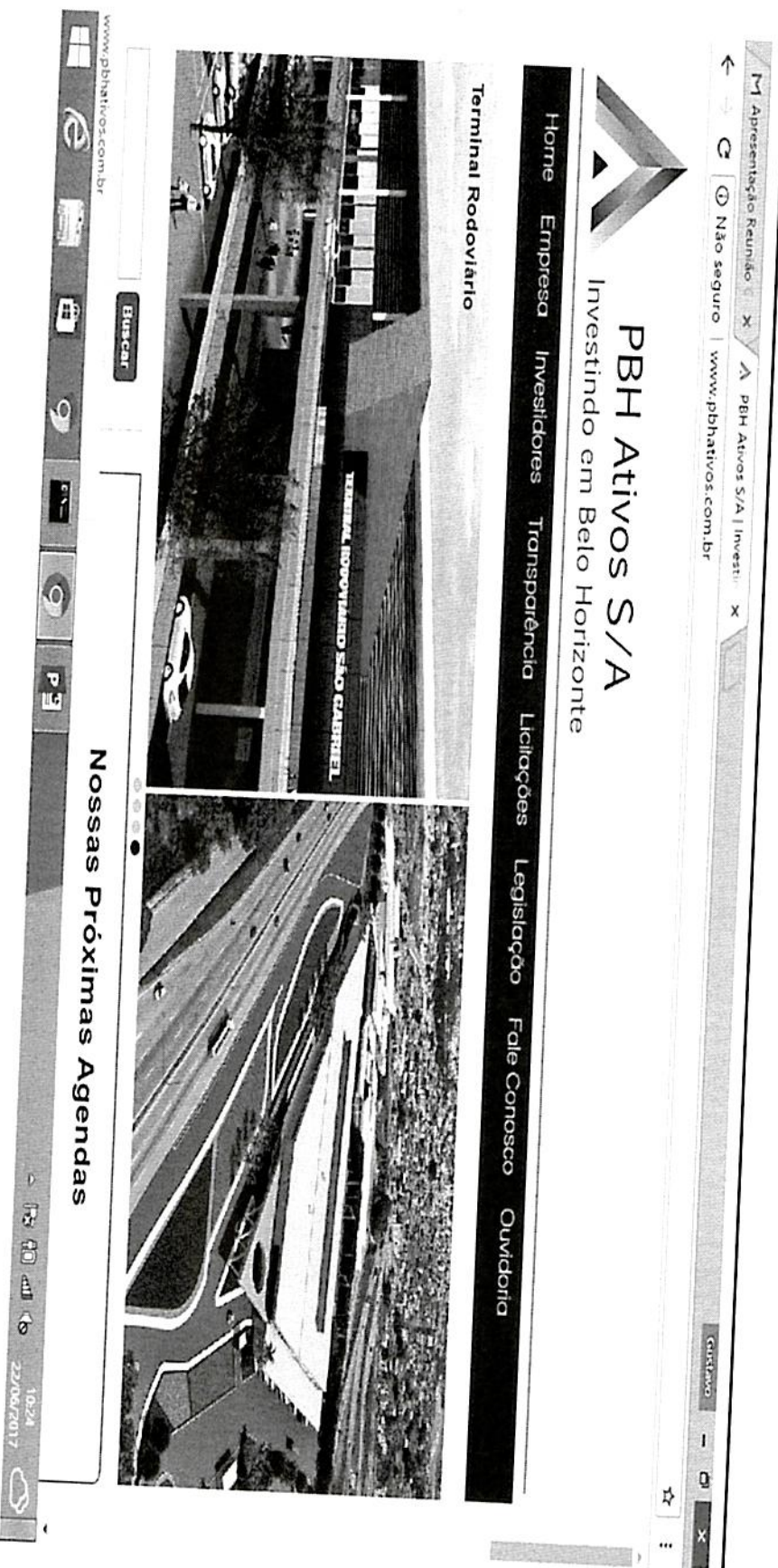
Situação identificada

Os referidos relatório tem por objetivo fornecer à administração, em tempo hábil, as informações necessárias para a tomada de decisões. Atualmente, os relatórios financeiros preparados para a administração não fornecem certas informações adequadas e necessárias para permitir a tomada de decisões em tempo hábil, conforme:

- Demonstrações contábeis de forma resumida e detalhada, comparativa mês a mês, indicando as diferenças entre os saldos e as explicações das variações significativas.
- Relatórios sistêmicos demonstrando o fluxo de caixa com entradas e saídas efetivas e orçamentos (orçado vs. realizado) mensal pelo menos para três anos.

Esclarecimento: Está em fase de contratação a consultoria para implantação do sistema gestão já adquirido por meio da PRODABEL. A implantação deste sistema certamente tornará as rotinas operacionais da Companhia mais automatizadas, seguras e integradas, permitindo a geração ágil de diversos relatórios.

Alteração do site da PBH Ativos S/A



Alteração do site da PBH Ativos S/A

OBJETIVOS

- Mostrar qual é o trabalho, de fato, empreendido pela **PBH ATIVOS** e o que justifica a sua existência
- Permitir a compreensão da existência da empresa
- Ampliar o caráter informativo do site
- Incrementar com textos sobre o Município Belo Horizonte, com enfoque do que a capital oferece ao cidadão
- Atender a necessidade de adequar o site à Lei das Estatais e Lei da Transparência
- Cumprir Ação de Melhoria prevista no Planejamento Estratégico da PBH Ativos S/A

Alteração do site da PBH Ativos S/A

ESCOPO:

Reformulação visual do site, acompanhada de ampla redefinição do conteúdo institucional, para melhorar a transparência e atender aos anseios dos diversos públicos com os quais a Empresa se relaciona

Como?

- Reformulação do site (identidade visual e conteúdo)
 - Novo projeto visual (layout)
 - Novo projeto editorial (produção de conteúdo)



Alteração do site da PBH Ativos S/A

REFORMULAÇÃO DO SITE (identidade visual e conteúdo)

- Site institucional embasado em informações relevantes para a sociedade
- Valorização da atuação e demonstração de transparência
- Reformulação estética acompanhada de conteúdo - disponibilidade de informações e prestação de contas para diversos públicos

Alteração do site da PBH Ativos S/A

NOVO PROJETO VISUAL (*layout*)

- Criação de novo padrão estético coerente com a identidade da Empresa
- Hierarquização organizada das informações
- Metodologia de navegação (usabilidade) adequada e objetiva

Alteração do site da PBH Ativos S/A

NOVO PROJETO EDITORIAL (produção de conteúdo)

- Indicação de seções a partir da análise das informações consideradas pertinentes para os diversos públicos de interesse da empresa:
 - autoridades
 - acionistas
 - potenciais investidores e
 - sociedade em geral
- Produção do conteúdo com o levantamento de informações e produção de textos em linguagem adequada à compreensão desses públicos-alvo



PBH Ativos S.A.

Investindo em Belo Horizonte

Av Getúlio Vargas 1245 . 12º andar . Savassi

+55 | 31 | 3246.7044

pbhativos.com.br