

2ª Reunião Extraordinária do Conselho Fiscal

Data: 19 de dezembro de 2025

Horário: 15h às 18h

Local: Rua Tenente Brito Melo, nº 1090 – Sala Oval

Modalidade: Presencial e Virtual

Pauta:

1 - Prestação de Contas 2º Trimestre 2025 EMC ;

2 - Assuntos Gerais

Conselheiros Presentes: Ricardo Zadra, Aline Gonçalves Pinheiro , Lucélia Morioka , Elbert Figueira Araújo Santos e Risa Maria Souza Silva .

Auditor Externo: Ronei Costa.

Convidados: Luciano Correia ,Elaine do Carmo Luiz, Iula Gerra, Caroline Cristina ,Rodrigo Balbino, Martha Rodrigues, Luciana Diniz ,Raphael Raggi, Felipe Wang ,Daniel Vilela eLarissa Montanari .

1. Abertura da Reunião

Ricardo Zadra: Boa tarde a todos.

Para iniciarmos a reunião, precisamos confirmar o quórum de conselheiros. Temos Lucélia, Risa, Aline e Elbert presentes, com Ricardo Zadra e Aline como conselheiros titulares. Confirmamos também a substituição da conselheira Liliane.

Luciano:

Estamos ajustando as informações sobre titulares e suplentes, conforme as recentes nomeações e substituições.

Ricardo Zadra:

Certo, vamos iniciar então a análise do relatório gerencial e da execução orçamentária do segundo trimestre de 2025 da EMC.

2. Análise do Relatório de Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial

Ricardo Zadra:

Vamos revisar o relatório detalhado de execução orçamentária. Foram levantadas situações relevantes que justificam a análise fora do prazo e com algumas dificuldades, como:

- Sistema TOTVS ainda em ajustes, especialmente na área tributária.
- Substituição recente do profissional da contabilidade e a entrada de nova contadora.
- Recomposição do conselho e atualização de conselheiros titulares e suplentes.

Lucélia:

Sobre algumas ações, identificamos divergências entre crédito aprovado e cota utilizada, que precisam ser justificadas no relatório.

Ricardo Zadra:

Correção: estamos tratando primeiro da movimentação do orçamento, e depois analisaremos a despesa realizada, que pode incluir despesa liquidada e restos a pagar.

Elaine:

As informações detalhadas sobre contratos corporativos e remanejamentos de recursos serão apresentadas em Nova Técnica. Esclareceu sobre contratos da TV Minas executados fora da EMC, remanejamento via decreto e contratos de manutenção de equipamentos adquiridos via TDCO com a Secretaria de Educação.

Luciano:

Destaca os desafios do TOTVS, saída do profissional Leonardo e busca por novas fontes de financiamento para enfrentar contingenciamento financeiro imposto pela Fazenda.

Ronei:

Relata satisfação com a reunião e destaca proveito do encontro para esclarecimentos contábeis e auditoria independente.

Ricardo Zadra:

Quanto à DRE, destaca variação positiva de receita operacional (R\$ 1.685.000,00), serviços prestados (9,62%) e subvenções (90,74%). Identifica variações de custos operacionais: pessoal (R\$ 931.000,00), serviços e outros (R\$ 1.008.000,00), principalmente devido a contratos de streaming e pesquisa Cantar IBOPE. Prejuízo acumulado de R\$ 1.789.733,57 até o segundo trimestre.

3. Questões Específicas e Solicitações do Conselho

Lucélia:

Solicita atualização do relatório incluindo quadro da folha de pagamento e correção de cabeçalho/rodapé.

Ricardo Zadra:

Solicita esclarecimentos sobre:

- Cota utilizada maior que o crédito aprovado em algumas ações (2500, 4294, 4296).
- Valores não identificados na ação 7004 (grupo 3, fonte 10).
- Discrepâncias entre valores faturados e arrecadados nas subvenções.
- Conciliações pendentes no ativo circulante (conta clientes) e depósitos judiciais.
- Detalhamento do passivo circulante, incluindo fornecedores, salários, contribuições e provisões de férias, décimo terceiro e pagamento de aluguéis.

Elaine:

Reforça importância das correções e esclarecimentos, agradecendo colaboração dos conselheiros e equipe.

Ronei:

Declara satisfação com os esclarecimentos e adiamento de pendências da data anterior.

Iula:

Agradece acompanhamento do conselho.

4. Deliberações e Votações

Ricardo Zadra:

Coloca a conclusão da reunião em votação entre os conselheiros presentes:

Aline Gonçalves: de acordo

Lucélia Morioka: de acordo

Ricardo Zadra: de acordo (não votou por ter elaborado o relatório)

Resultado: aprovação unânime da conclusão da reunião.

Decisões tomadas:

O Presidente do Conselho, **Ricardo Zadra**, fez as considerações finais, que foram aprovadas pelos conselheiros presentes.

- Relatório consolidado deverá ser atualizado com quadro da folha e correção de cabeçalho/rodapé.
- Ajustes contábeis: cota utilizada x crédito aprovado, detalhamento das despesas e provisões.
- Continuidade do acompanhamento de contratos de streaming, pesquisa Cantar IBOPE e manutenção de equipamentos.
- Consolidação de conselheiros titulares e suplentes, com nomeação futura de suplente para Lucélia.
- Registro das observações sobre TOTVS, controle interno, conciliações pendentes e variações patrimoniais e financeiras.

5. Considerações Finais

Ricardo Zadra:

Agradece participação de todos, destaca aprendizado conjunto, reforça a necessidade de informações detalhadas para controle interno e Tribunal de Contas, e encerra a reunião desejando Feliz Natal e bom Ano Novo.



Documento assinado eletronicamente por **Lucélia Takako Morioka, Usuário Externo**, em 05/02/2026, às 13:14, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 47.222, de 26 de julho de 2017](#).



Documento assinado eletronicamente por **Elbert Figueira Araujo Santos, Assessor (a)**, em 05/02/2026, às 16:53, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 47.222, de 26 de julho de 2017](#).



Documento assinado eletronicamente por **Ricardo Augusto Zadra, Técnico Fazendário de Administração e Finanças**, em 09/02/2026, às 10:58, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 47.222, de 26 de julho de 2017](#).



Documento assinado eletronicamente por **Aline Gonçalves Pinheiro, Superintendente**, em 18/02/2026, às 21:38, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 47.222, de 26 de julho de 2017](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site http://sei.mg.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **132672049** e o código CRC **E9A97B18**.

Referência: Processo nº 3150.01.0000066/2021-62

SEI nº 132672049