
EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELÉGRAFOS

CNPJ 34028316/0001-03

NIRE 5350000030-5

REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA (COAUD)

Extrato - 41ª ROCAUD - 07/11/2019

Aos sete dias do mês de novembro do ano de dois mil e dezenove, às dez horas, no 20º andar do Edifício Sede dos Correios - Brasília, DF, reúne-se o Comitê de Auditoria dos Correios (COAUD) para a realização da 41ª Reunião Ordinária deste exercício, sob a Presidência de Tiago Fantine Magalhães. Presentes, também, os membros do Comitê de Auditoria, Rodrigo de Souza Gonçalves e Haroldo Márcio Inês, bem como a representante técnica da Gerência de Relacionamento com os Órgãos Colegiados - Magna Cristina Vieira do Nascimento. O Presidente declara aberta a sessão passando-se, a seguir, ao exame dos itens constantes da pauta de assuntos.

1. INFORMES GERAIS

1.1. Status da ata 40ª ROCAUD, de 31/10/2019. A ata foi lida e será posteriormente assinada.

2. EXPOSIÇÃO

2.1. Resultado das Demonstrações Contábeis - Contingenciamento de Processos Judiciais - Para esclarecimentos acerca dos resultados das demonstrações contábeis impactados pela revisão das pastas contidas no sistema IUS, relativas ao contingenciamento dos processos judiciais, o COAUD CONVIDA Raphael Ribeiro Bertoni, Chefe do Departamento Jurídico, acompanhado dos representantes técnicos: Luciana Alves Revoredo e Marlon Aurélio Kuntz Petry. Dada a possibilidade de permanência, no próximo exercício, da ressalva registrada pela Auditoria Independente, a equipe técnica informa que será analisado, manualmente, o universo de 894 (oitocentos e noventa e quatro) pastas, distribuídas entre 3303 (três mil trezentos e três) linhas, visando atribuir o objeto correspondente aos valores desembolsados. Além disso, informou que após debate com o Sócio Diretor da BDO RCS Auditores Independentes, Fabiano de Oliveira Barbosa, sobre o panorama atual de contingenciamento dos processos judiciais e das providências a serem implementadas com vistas à exclusão da mencionada ressalva, decidiu-se pelo direcionamento dos objetos massificados ao Departamento de Contabilidade para execução de testes e agrupamento dos objetos. Dentre os principais fatores apresentados como desafio para conclusão dos trabalhos, ressaltaram o saneamento da base de dados, que conta com um universo de 103.884 pastas, dificuldade no cruzamento das informações e dificuldade no agrupamento dos principais objetos das ações demandadas aos Correios. Diante do quadro de evolução apresentado, o COAUD SOLICITA reporte das informações após conclusão dos testes pelo Departamento de Contabilidade..

2.2. Auditoria Interna

2.2.1 - Plano de Auditoria Interna - PAINT/2020 - Em continuidade ao processo de estruturação e consolidação do PAINT/2020, o COAUD CONVIDA João Marcelo da Silva, Chefe de Auditoria, para expor sobre o tema. Foi informado que em atendimento às recomendações apresentadas pela Controladoria Geral da União - CGU, houve acréscimo na composição do PAINT/2020. Informou também, que em cumprimento à solicitação da Presidência dos Correios, parte da equipe será disponibilizada para execução de auditoria

nas Superintendências Estaduais com vistas a assegurar uma abordagem sistêmica em relação à efetividade dos Controles Internos, bem como mitigar o risco da organização, notadamente, nas SEs mais relevantes em termos financeiros e processos críticos.

2.2.2 - Encaminhamento de Papéis de Trabalho na Postal Saúde - Os representantes técnicos da Auditoria, Bruno Bandeira Costa de Sousa; José Portela Sobrinho, Tallis Agnis do Nascimento Braga apresentaram os fatos relevantes constatados durante a sistematização do processo de auditoria na Postal Saúde.

2.3. Gestão de Riscos e Política de Consequências - O COAUD CONVIDA Célia Regina Pereira Lima Negrão, Chefe do Departamento de *Compliance* e Riscos, para apresentar sobre o desenvolvimento dos trabalhos estabelecidos e implementados, conforme PACRI/2019. Após prestar esclarecimentos acerca dos registros abordados no Relatório nº 7/2019 - COAUD, relativos ao nível de maturidade da Gestão de Riscos, a representante da área apresentou o processo de sistematização da ferramenta Ághata, que consiste no instrumento automatizado para gestão de integridade, riscos e controles. Nessa linha, foram exibidos o contexto de 34 processos, conforme definidos na cadeia de valor da empresa e o mapeamento dos riscos correspondentes. O COAUD, em face de contribuição das informações prestadas, MANIFESTA que para a compreensão dos avanços na gestão de riscos, é imprescindível que o DECRI contemple a totalidade de projetos em desenvolvimento na empresa e RESSALTA que o processo de educação corporativa deverá ser sólido e bem estruturado, orientado para o desenvolvimento de habilidades e qualificações necessárias ao aprimoramento de cada função. No tocante aos itens mencionados no Relatório 7/2019 COAUD, especificamente a área de Gestão de Riscos, foi esclarecido que há necessidade que o DECRI apresente evidências acerca da evolução dos mencionados pontos, de forma a ficar claro, em que medida houve de fato, uma evolução no nível de maturidade nessa temática.

2.4. Gerência de Relacionamento com as Entidades - O COAUD CONVIDA Paula Ribeiro Mesaros para expor o assunto. CorreiosPar: A representante da Área informa sobre o andamento do processo de dissolução e liquidação da empresa subsidiária integral - Correios Participações SA - CorreiosPar, conforme Decisão da 39ª REDIR/2019 e 20ª RECA/2019, que aguarda manifestação e aprovação pela Assembleia Geral, conforme estabelece Estatuto Social dos Correios. Postal Saúde: Informa que após aprovação do novo Estatuto Social da Postal Saúde, o processo segue para integração e composição dos Conselheiros Administrativos. Com relação aos mecanismos de recuperação financeira da entidade, manifesta que a Gerência de Governança e Relacionamento com as Entidades elaborou proposta, em cumprimento a cada ponto registrado pelo COAUD no Relatório nº 6/2019, para validação das áreas envolvidas no prazo estabelecido de 15 dias. Postalis: Prestou esclarecimentos à respeito das providências adotadas pelos Correios para reassumir a Entidade.

ENCERRAMENTO. E, como nada mais houvesse a tratar, foi encerrada a reunião, às dezoito horas e trinta minutos.

(assinado eletronicamente)

Tiago Fantine Magalhães

Presidente do Comitê de Auditoria

(assinado eletronicamente)

Magna Cristina Vieira do Nascimento

Analista IX

GEST /DGOVE/DIGOV



Documento assinado eletronicamente por **Tiago Fantine Magalhaes, Membro Coaud**, em 09/01/2020, às 14:11, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



Documento assinado eletronicamente por **Magna Cristina Vieira do Nascimento, Analista IX**, em 13/01/2020, às 14:04, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site https://sei.correios.com.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **10868030** e o código CRC **2B4D4280**.

Referência: Processo nº
53180.045113/2018-67

SEI nº 10868030