

---

**EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELÉGRAFOS**

**CNPJ 34028316/0001-03**

**NIRE 5350000030-5**

**REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA (COAUD)**

**Extrato - 42ª ROCAUD - 13/11/2019**

Aos treze 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 42ª Reunião Ordinária deste exercício, sob a Presidência de Tiago Fantine Magalhães. Presente, também, o membro do Comitê de Auditoria, Rodrigo de Souza Gonçalves, bem como a representante técnica da Gerência de Relacionamento com os Órgãos Colegiados - Magna Cristina Vieira do Nascimento. O membro Haroldo Márcio Inês justificou sua ausência, previamente, ao comitê. 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 41ª ROCAUD, de 07/11/2019. A ata foi lida e será posteriormente assinada.

**2. EXPOSIÇÃO**

**2.1. Demonstrações Financeiras - 3º Trimestre/2019** - Em apresentação das demonstrações financeiras, referentes ao 3º trimestre/2019, Hudson Alves da Silva - Superintendente de Gestão Estratégica e Inteligência Empresarial e Vanessa Sandri Barbosa, Chefe do Departamento de Contabilidade informaram que o relatório de avaliação da BDO RCS Auditores Independentes não registrou ajustes significativos que impactassem nos resultados. Nesse panorama, dentre os pontos destacados, foi registrado que os valores totalizados no crédito referente à dissolução da CorreiosPar, retornará integralmente, para a conta Correios. Em relação às contingências dos processos judiciais, informou que após análise e testes executados na base de dados do Sistema IUS, foram constatadas inconsistências entre os valores indicados no relatório em comparação ao quantitativo apresentado no sistema, sugerindo revisão somente da planilha de dados e não do sistema. Nessa concepção, partindo do pressuposto de que todas as pastas foram revisitadas, o Departamento de Contabilidade solicitou ao Jurídico a apresentação de todo o conteúdo para análise. O DCONT entende que ao diagnosticar o volume exato das situações de inconsistência, existe a possibilidade de conclusão do trabalho até o final do ano, considerando a presunção de imperfeições na metodologia que possam ser corrigidas à tempo. Na sequência, ressaltaram que a avaliação dos ativos sujeitos ao teste de recuperabilidade deverão impactar no resultado das demonstrações financeiras. Contudo, a entrega dos laudos de avaliação dos imóveis está prevista para ocorrer somente em fevereiro/2020.

**2.2. Postal Saúde** - Para expor sobre o tema, o COAUD CONVIDA o Presidente Interino da Postal Saúde, Marcos Antônio Tavares Martins, que inicialmente relata sobre o panorama atualizado da entidade após a Decisão do Tribunal Superior do Trabalho - TST em excluir "pai e mãe" do plano assistencial. O COAUD SOLICITA o detalhamento dos valores projetados referentes a setembro e outubro de 2019.

**2.3 - Auditoria Independente** - Para elucidação acerca do Relatório de Controle Interno,

referente ao exercício de 2019, o COAUD CONVIDA o Sócio Diretor da BDO RCS Auditores Independentes, Fabiano Barbosa de Oliveira, que informa a previsão de entrega do citado documento para março/2020, conforme previsto em cronograma. De acordo com planejamento, informa que o relatório apresentará 4 cenários: Carteira Imobiliária, Faturamento, Jurídico e Pessoal. Com relação às contingências dos processos judiciais, informou que ao questionar o Departamento Jurídico sobre os processos que apresentam perdas e ganhos, verificou que a área não contempla processos encerrados, somente processos caracterizados em perda e processos em desenvolvimento. O COAUD questiona a respeito da execução do cronograma do Plano de Auditoria, mais especificamente quanto aos resultados dos testes dos controles internos. O representante da Auditoria Independente informou que, de fato, ainda não concluiu os testes e que há possibilidade de que a auditoria seja realizada por meio de testes substantivos. O COAUD alerta para necessidade do cumprimento do mencionado cronograma, a fim de que, não haja prejuízos aos trabalhos da auditoria, tampouco, quanto à sua qualidade. Ainda em relação a execução do planejamento dos trabalhos da auditoria, foi questionado acerca da composição da equipe que está atuando. Foi apresentada a equipe e discutida eventuais fragilidades da mesma considerando a complexidade e o porte dos Correios. O representante da auditoria independente deixou claro que está ciente dessas fragilidades e vem acompanhando de perto o desempenho de sua equipe a fim de que não haja prejuízo aos trabalhos da auditoria.

**2.4. Relatórios de Auditoria e Follow-up - Postal Saúde** - O COAUD CONVIDA Sheila dos Santos Reis do Nascimento, Chefe de Auditoria da Postal Saúde para exposição do tema.

**2.4.1 RAI 1/2019** - Inicialmente, a Chefe de Auditoria apresentou o Relatório de Auditoria Interna nº 1/2019, referente ao mês de setembro/2019. O citado documento consistiu em cumprir demanda extraordinária do Conselho Deliberativo da Postal Saúde - CODEL para realização de auditoria no Processo de Contratação e Desligamento de Pessoal, em decorrência de denúncia em matéria da "Revista Carta Capital", publicada no dia 08/03/2019, cujo trabalho de campo foi realizado no período de 04/06/2019 a 23/08/2019, na Sede da Postal Saúde.

**2.4.2. Relatório de Monitoramento - Follow-up - 2º trimestre/2019** - Devido a exiguidade do tempo, o assunto será adiado.

**2.5. Auditoria Interna** - O COAUD CONVIDA João Marcelo Silva, Chefe da Auditoria. Dado que o Comitê de Auditoria recebeu o relatório da AUDIT contendo as respostas ao questionário de avaliação da Auditoria Interna da Postal Saúde (AUDIN), foi esclarecido ao chefe da AUDIT que tais informações a partir desse momento serão utilizadas pelo COAUD com a finalidade de integrar seus relatórios semestrais, conforme previsto em seu Regimento Interno. Adicionalmente, foi esclarecido que, havendo necessidade de informações adicionais, estas poderão ser solicitadas à equipe da AUDIT/Correios ou diretamente à equipe da AUDIN/Postal Saúde.

**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 14:12, 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](https://sei.correios.com.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0), informando o código verificador **10868250** e o código CRC **9CCF77BB**.

**Referência:** Processo nº  
53180.045113/2018-67

SEI nº 10868250