

EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELÉGRAFOS

CNPJ 34028316/0001-03

NIRE 5350000030-5

REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA (COAUD)

Extrato - 3ª ROCAUD - 23/01/2020

Aos vinte e três dias do mês de janeiro do ano de dois mil e vinte, 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 3º Reunião Ordinária deste exercício, sob a Presidência de Tiago Fantini Magalhães. Presentes, também, os membros do Comitê de Auditoria, Haroldo Márcio Inês, Otho Cezar Miranda de Carvalho, bem como a representante técnica da Gerência de Relacionamento com os Órgãos Colegiados Estatutários - 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. Alteração do calendário definido para ocorrência das reuniões relativas ao exercício 2020.

2. EXPOSIÇÃO

- **2.1.Ativo Fiscal Diferido** O Superintendente de Gestão Estratégica e Inteligência Empresarial, Hudson Alves da Silva, compareceu acompanhado da equipe técnica da Área Financeira representada por: Mércia da Silva Pedreira, Giancarlo Pereira Vieira, Anderson Pereira Barbosa, Wesley Agutoli Biscari e Vanessa Sandri Barbosa para apresentar o registro e estudo técnico do ativo fiscal diferido nas demonstrações contábeis dos Correios de 31/12/2019.
- 2.2. Precificação de ativos emitidos pela VESTING e Avaliação atuarial e contábil de benefício pós-emprego Para discussão dos assuntos, foram convidados: Representantes da Área Financeira Lorenzo Jorge Eduardo Cuadros Justo Júnior, Hudson Alves da Silva, Vanessa Sandri Barbosa, Júlio Cesar Oliveira, Wesley Agutoli Biscari. Representantes da Gerência de Governança e Relacionamento com as Entidades: Lúcia Helena Tavares de Souza. Representantes da VESTING Consultoria Atuarial e Financeira Vicente Aderson Paz Sales, Ricardo Albuquerque Cavalcanti e Sérgio César de Paula Cardoso. Representante da BDO RCS Auditores Independentes, Fabiano de Oliveira Barbosa. Inicialmente, foram apresentadas pelos representantes da VESTING Consultoria Atuarial e Financeira, as premissas atuariais estabelecidas que embasaram a metodologia utilizada na análise de aderência das hipóteses de avaliação atuarial dos Correios. Em discussão ao tema, o COAUD ADVERTE sobre a importância de considerar os cenários econômicos e mercadológicos na execução dos testes, citando como exemplo o reflexo oriundo da recente Reforma da Previdência, que influencia significativamente no resultado dos testes aplicados.
- **2.2.2 Avaliação atuarial e contábil de benefício pós-emprego.** Ricardo Cavalcanti representante da Vesting no cálculo do valor justo dos ativos do Postalis iniciou esclarecendo que os trabalhos da Vesting na mensuração do valor justo dos ativos dos planos de previdência do Postalis têm por objetivo atender ao que preconiza o CPC 33 (R1),

o CPC 46 e demais pronunciamentos aplicáveis ao tema, não tendo em hipótese alguma o objetivo de realizar trabalho de auditoria ou de revisão limitada, dos valores dos ativos reconhecidos nas Demonstrações Financeiras do Postalis.

- **2.3. Proposta dos Indicadores Setoriais para o exercício 2020** Presentes os representantes da Área Financeira: Hudson Alves da Silva, Júlio Cesar Oliveira, Vanessa Sandri Barbosa, Luciano Cardoso Marcolino e Alexandre Vaz Veloso. Representante da BDO RCS Auditores Independente, Fabiano de Oliveira Barbosa. Em discussão ao tema, dado o histórico de alta rotatividade na liderança da empresa, cuja incidência repercute, consideravelmente, na descontinuidade de processos considerados relevantes, o COAUD RECOMENDA a referência de indicador de turnover pela Diretoria de Gestão Estratégica de Pessoas DIGEP.
- **3. Assuntos Gerais** O COAUD relacionou assuntos a serem pautados para discussão com o Presidente do Conselho de Administração, conforme segue: a) cancelamento da Auditoria Consultiva nº 424/2019; b) destituição/Designação do Auditor Chefe dos Correios; c) contratação de Seguro Responsabilidade Civil na modalidade D&O; d) aperfeiçoamento e gestão do processo e dinâmica dos trabalhos do COAUD (entrega dos relatórios semestrais e dinâmica das reuniões); e) questionário do COAUD sobre riscos e f) metodologia de avaliação de desempenho do Conselho de Administração. **3.2**. O COAUD SOLICITA encaminhamento, pela Área Financeira, de Nota Técnica, em complemento ao material apresentado acerca da metodologia da taxa de desconto do benefício pósemprego.

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



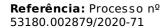
Documento assinado eletronicamente por **Tiago Fantine Magalhaes**, **Membro Coaud**, em 08/05/2020, às 12:18, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do <u>Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015</u>.



Documento assinado eletronicamente por **Magna Cristina Vieira do Nascimento**, **Analista IX**, em 08/05/2020, às 18:59, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do <u>Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015</u>.



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



SEI nº 12477442