



EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELÉGRAFOS**CNPJ 34028316/0001-03****NIRE 5350000030-5****REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA (COAUD)****Extrato 27ª ROCOAUD - 19/11/2021**

Aos dezanove dias do mês de novembro de dois mil e vinte e um, às nove horas, em sua Sede no SBN QUADRA 1 BLOCO A - Bairro ASA NORTE, Brasília/DF, realizou-se a 27ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria – COAUD, da Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos, sob a Presidência de Tiago Fantini Magalhães e comparecimento dos membros titulares Otho Cezar Miranda de Carvalho e Victor Castro Reis.

1. ASSUNTOS GERAIS.

1.1 Assinatura de documentos. Atas e Extratos de Reunião Atas e Extratos de Reunião 23ª, 24ª, 25ª e 26ª ROCOAUD, que serão analisados e assinados posteriormente, via plataforma SEI processo 53180.010257/2021-06.

1.2 Reunião COAUD e Presidente do CA. Em atendimento à solicitação registrada na Ata 24ª ROCOAUD (25/10/2021), informa-se que a reunião conjunta foi agendada para o dia 03/12/2021, às 9h30.

1.3 Minuta do Regimento Interno do Comitê de Auditoria. Apresenta-se minuta com sugestões de alteração do normativo visando à adequação do funcionamento deste órgão de assessoramento, frente às atualizações advindas da última versão do Estatuto, aprovada em 04 de outubro na 24ª AGE/2021. O documento será apreciado e a versão com as sugestões do Colegiado será enviada posteriormente.

1.4 Treinamento Anual. Informa-se o cronograma da capacitação anual para Conselheiros, Diretores e Membros de Comitês de Assessoramento ao Conselho de Administração.

1.5 Calendário de reuniões. Aprova-se o calendário de reuniões do Comitê de Auditoria para o exercício de 2022.

1.6 Plano de trabalho. Apresenta-se proposta do plano de trabalho do Colegiado para o exercício 2022 a ser submetido para deliberação do Conselho de Administração.

2. COMUNICAÇÕES.

2.1 Demonstrações Contábeis Individuais e Consolidadas Intermediárias dos Correios. O Colegiado convida Hudson Alves da Silva, Superintendente Executivo da Diretoria de Gestão Estratégica, Tecnologia e Finanças, Mércia da Silva Pedreira, Chefe de Departamento de Contabilidade, e Paulo Sérgio, Auditor Independente

da *Consult* Auditores Independentes, para apresentarem as demonstrações contábeis individuais e consolidadas intermediárias dos Correios relativas ao terceiro trimestre de 2021.

2.2 Detalhamento da Operação de Hedge Cambial. Para apresentar a matéria, em atendimento à solicitação registrada na Ata 24ª ROCOAUD de 25/10/2021, o Colegiado convida Júlio Cesar Oliveira, Chefe do Departamento Financeiro, e permanecem na reunião, Hudson Alves da Silva, Superintendente Executivo da Diretoria de Gestão Estratégica, Tecnologia e Finanças, e Mércia da Silva Pedreira, Chefe de Departamento de Contabilidade. Após os esclarecimentos apresentados, o COAUD registrou a baixa do item.

2.3 Relatório Gerencial Auditoria. O Comitê convida o Chefe da Auditoria, João Marcelo da Silva, e Bruno Bandeira Costa de Sousa, Gerente Corporativo da Gerência de Planejamento, Organização e Controle de Auditorias, para expor sobre o assunto referente a outubro e novembro de 2021.

2.4 Parecer sobre a Remuneração dos Dirigentes. Para apresentar o tema, permanecem na reunião João Marcelo da Silva, Chefe da Auditoria, e Bruno Bandeira Costa de Sousa, Gerente Corporativo da Gerência de Planejamento, Organização e Controle de Auditorias.

2.5 Análise dos relatórios semestrais (2º semestre/2019, 1º semestre/2020 e 2º semestre/2020), de que trata as alíneas "a" a "e" do inciso III do art. 2º da Resolução CGPAR nº 9/2016. O Colegiado convida para apresentar o assunto Paula Ribeiro Mesaros, Chefe de Departamento de Relacionamento com Órgãos de Controle e Supervisão das Entidades Ligadas, e Karina Cristina Hoffmann, Gerente de Supervisão das Entidades. Registra-se que o relatório referente ao 2º semestre/2020 não foi disponibilizado pela área e que os demais relatórios ainda não foram apreciados pela Diretoria.

2.6 Acompanhamento das recomendações de auditoria independente, objeto do Relatório de Controles Internos sobre as demonstrações financeiras nº 1-05/21. Para apresentar o item o Colegiado convida Ana Patricia Serrano Alescio, Gerente de Relacionamento de Órgãos de Controle Externo e Auditoria Interna, e, permanece na reunião, Paula Ribeiro Mesaros, Chefe de Departamento de Relacionamento com Órgãos de Controle e Supervisão das Entidades Ligadas e Ana Patricia Serrano.

3. RECOMENDAÇÕES.

3.1 Demonstrações Contábeis Individuais e Consolidadas Intermediárias dos Correios. O Colegiado solicita que os próximos relatórios, antes de serem concluídos pela DIEFI, sejam previamente encaminhados para avaliação e contribuições do Colegiado.

3.2 Operação de Hedge Cambial. O Colegiado recomenda que a DIEFI apresente trimestralmente o acompanhamento da efetividade da operação de *hedge* cambial.

3.3. Levantamento de custos. Diante dos principais achados da auditoria referentes ao RA-2021010-Precificação, apresentados no item 2.3, o Colegiado solicita que o DCONT/DIEFI apresente a metodologia para levantamento de custos.

3.4 Precificação. Diante dos principais achados da auditoria referentes ao RA-2021010-Precificação, apresentados no item 2.3, o Colegiado solicita que o DPREC/DINEG apresente a precificação dos produtos da Empresa.

3.5 Recomendações em monitoramento. Ainda, referente ao item 2.3, o Colegiado solicita à AUDIT o detalhamento das recomendações em monitoramento no *Follow-up* com status "Não implementadas".

3.6 Acompanhamento das recomendações de auditoria independente, objeto do Relatório de Controles Internos sobre as demonstrações financeiras nº 1-05/21. O Colegiado solicita ao DRAEN/DIGOV a fundamentação do Ponto Observado nº 14 ter recebido a Ordem de Relevância 1.

ENCERRAMENTO. E, como nada mais houve a tratar, foi encerrada a reunião às dezoito horas, da qual eu, Katia Alves de Freitas, Analista lotada na Gerência de Relacionamento com os Órgãos Colegiados

Estatutários, lavrei esta ata que, depois de lida e aprovada, será assinada eletronicamente por todos os membros.

(assinado eletronicamente)

TIAGO FANTINE MAGALHÃES
Presidente do Comitê de Auditoria

(assinado eletronicamente)

KATIA ALVES DE FREITAS

Secretária das Reuniões dos Órgãos Colegiados Estatutários
CS/DIGOV/DEGOV/GEST



Documento assinado eletronicamente por **Katia Alves de Freitas, Analista X**, em 22/12/2021, às 17:04, 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 **Tiago Fantine Magalhaes, Membro Coaud**, em 22/12/2021, às 17:09, 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 **27178855** e o código CRC **BDBBA873**.