



EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELÉGRAFOS**CNPJ 34028316/0001-03****NIRE 5350000030-5****ATA 16ª ROCOAUD -19/08/2022**

Aos dezanove dias do mês de agosto do ano e dois mil e vinte e dois, às nove horas e dez minutos, no décimo nono andar do Edifício Sede dos Correios, localizado no Setor Bancário Norte, Quadra 1, Bloco A, Asa Norte, Brasília/DF, reúne-se o Comitê de Auditoria da Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos para realização da 16ª Reunião Ordinária deste exercício, sob a Presidência de Tiago Fantine Magalhães e com o comparecimento do membro Victor Castro Reis.

1. COMUNICAÇÕES

1.1. **Demonstrações Contábeis do 2º trimestre de 2022.** Vanessa Sandri Barbosa, Superintendente Executivo de Contabilidade, Hudson Alves da Silva, Superintendente Executivo de Finanças, Controladoria e Parcerias e David Dias Da Silveira Junior, Chefe do Departamento de Contabilidade, apresentam as Demonstrações Contábeis Intermediárias dos Correios relativas ao 2º Trimestre de 2022, contemplando o balanço patrimonial, indicadores de liquidez, avaliação trimestral do benefício pós-emprego (CPC 33), demonstração do resultado e informações acerca da recomendação R0036/2022 emitida pelo Comitê de Auditoria. Em seguida, Paulo Sérgio da Silva, Auditor Independente da *Crowe Consult* Auditores Independentes, expõe os principais pontos constantes do Relatório dos Auditores Independentes Nº 1-08/22, emitido sem ressalvas. Registra-se que esta exposição foi realizada simultaneamente para o Conselho Fiscal e Comitê de Auditoria.

1.2. **Reunião Conjunta - COAUD e CF.** Em cumprimento plano de trabalho, reúnem-se os membros do Conselho Fiscal e deste Comitê de Auditoria para tratarem de assuntos de interesse comum entre os Colegiados.

1.3. **Proposta de reprogramação da Lei Orçamentária Anual - LOA dos Correios para 2022.** Em atendimento aos incisos III e IV, §1º, do art. 24, da Lei 13.303/2016, Hudson Alves da Silva, Superintendente Executivo de Finanças, Controladoria e Parcerias e Luciano Cardoso Marcolino, Chefe do Departamento de Orçamento e Custos, apresentam a proposta de reprogramação da LOA, que será encaminhada para deliberação na 9ª ROCA/2022.

1.4. **Proposta de Política da Auditoria Interna dos Correios.** Em atendimento à Lei 13.303/2016, Art. 24, § 1º, Inciso III, Adilso José de Carvalho, Chefe da Auditoria, e Maria Cristina Fiori do Carmo, Gerente de Planejamento, Organização e Controle de Auditorias, apresentam a proposta de política, que será encaminhada para deliberação na 9ª ROCA/2022.

1.5. **Relatório Semestral do 2º semestre/2021 (Postalis) - Resolução CGPAR Nº 9/2016.** O Colegiado conheceu previamente os documentos disponibilizados e dispensa a apresentação do tema.

1.6. Registra-se que o Colegiado trabalhou, ainda, na análise e elaboração de documentos.

2. DOCUMENTOS PARA CONHECIMENTO

- 2.1. **Cópias das atas dos órgãos colegiados referentes ao exercício 2022.** Diretoria Executiva (53180.007247/2022-66), Conselho de Administração (53180.007272/2022-40), Conselho Fiscal (53180.007252/2022-79) e Comitê de Pessoas, Elegibilidade, Sucessão e Remuneração (53180.017136/2022-68).
- 2.2. **Ofício Nº 33435551/2022 - GINF-OUVID.** Denúncia registrada no sistema Fale Conosco no dia 21/07/2022, avaliadas em análise preliminar pela Ouvidoria, que contemplam ao menos um dos critérios definidos pelo Colegiado, em conformidade ao § 2º, Art. 24 da Lei 13.303/2016.
- 2.3. **Ofício Nº 33454592/2022 - PRESIDÊNCIA.** Plano de ação Postalís - Inciso I do art. 2º da Resolução CGPAR nº 9/2016 e inciso III do art. 3º da Portaria SEST/ME nº 2.014/2021.
- 2.4. **Ofício Nº 33678506/2022 - GSUE-DRAEN.** Relatório Semestral de Gestão do Patrocínio de Planos de Benefícios Previdenciários. Inciso III do art. 2º da Resolução CGPAR nº 9/2016 - 2º semestre/2021.
- 2.5. **Ofício Circular Nº 33189154/2022 - SEI-AUDIT08.** Encaminhamento do Relatório da Auditoria Gestão de Produtos.
- 2.6. O Colegiado toma conhecimento dos documentos supracitados, não há observação a registrar.

3. RECOMENDAÇÕES

- 3.1. **Calendário de Reuniões.** O Colegiado solicita alterar a 17ª ROCOAUD do dia 16/09 para o dia 09/09/2022.
- 3.2. **R036/2022-COAUD.** Registra-se baixa PARCIAL da Recomendação R036/2022-COAUD (53180.033884/2022-98), que contemplou na comunicação do subitem 1.1 *Demonstrações Contábeis Intermediárias dos Correios relativas ao 2º Trimestre de 2022* a metodologia e a base de dados utilizadas para o cálculo da PCLD e a efetividade das operações de *hedge*. Restando pendente incluir o comparativo do balanço patrimonial com o trimestre imediatamente anterior e com o trimestre correspondente do ano anterior.
- 3.3. **Efetividade de hedge.** O Colegiado solicita incluir a efetividade de *hedge* nas demonstrações contábeis trimestrais e anuais.
- 3.4. **Cálculo atuarial.** O Colegiado recomenda incluir nas demonstrações contábeis intermediárias quadro comparativo entre as premissas utilizadas pelos Correios e pela patrocinada nos cálculos atuariais, destacando a diferença entre os passivos atuariais reconhecidos na Empresa *versus* na patrocinada.
- 3.5. **Recomendação R005/2022-COAUD.** O Colegiado reiterou à DIEFI solicitação de encaminhamento prévio das Demonstrações Contábeis, conforme registrado na Recomendação R005/2022-COAUD (53180.006313/2022-81), que foi baixada na 11ª ROCOAUD/2022 sob a condição de continuidade da ação.
- 3.6. **Descentralização das Agências de Correios Comunitárias.** O Colegiado solicita à DINEG e à DIOPE apresentação acerca da gestão com foco na descentralização das agências comunitárias.
- 3.7. **Recomendação R051/2022-COAUD.** Registra-se baixa da Recomendação R051/2022-COAUD (53180.034021/2022-38), por ocasião da exposição realizada na 15ª ROCOAUD/2022, registrada no subitem 1.2 da respectiva ata.

ENCERRAMENTO. E, como nada mais houve a tratar, foi encerrada a reunião às dezessete horas e quinze minutos, da qual eu, Katia Alves de Freitas, secretariando a reunião do Comitê de Auditoria, 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)
VICTOR CASTRO REIS
Membro do Comitê de Auditoria



Documento assinado eletronicamente por **Katia Alves de Freitas, Analista X**, em 30/08/2022, às 14:16, 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 **Victor Castro Reis, Membro Coaud**, em 09/09/2022, às 08:41, 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 09/09/2022, às 08:47, 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 **33996462** e o código CRC **724CC10F**.