EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELÉGRAFOS

CNPJ 34028316/0001-03

NIRE 5350000030-5

REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA

ATA DA 12ª REUNIÃO ORDINÁRIA DE 2023

Aos vinte e três dias do mês de junho do ano de dois mil e vinte e três, às oito horas, no décimo nono andar do Edifício Sede dos Correios - Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos , localizado no Setor Bancário Norte, Quadra 1, Bloco A, Asa Norte, Brasília/DF, reúne-se o Comitê de Auditoria dos Correios para realizar a 12ª Reunião Ordinária deste exercício, sob a Presidência de Tiago Fantine Magalhães e a presença dos membros Victor Castro Reis e Isabel Cristina Bittencourt Santiago.

1. COMUNICAÇÕES

1.1. **Proposta de Programa de Remuneração Variável Anual dos Membros da Diretoria Executiva - RVA 2023.** Em atendimento ao Estatuto Social dos Correios, artigo 99, inciso V, Maria Cristina Moreira Vilete de Oliveira, Chefe do Departamento de Gestão de Pessoas, e Andrea Mendonça de Oliveira do Vale, Gerente de Carreira, Benefício e Remuneração, apresentam a nova Proposta de Programa de Remuneração Variável Anual dos Membros da Diretoria Executiva - RVA 2023, em conformidade à legislação vigente e às diretrizes da SEST, conforme Relatório nº 41068996/2023 - COLEGIADOS-DIGEP - 53180.045798/2022-28. O Colegiado manifesta, dentro de suas atribuições estatutárias, que a proposta está adequada para ser apreciada pelo Conselho de Administração. Registra-se que esta matéria foi apresentada simultaneamente para o Comitê de Auditoria dos Correios, por ocasião da 12ª Reunião Extraordinária do Comitê de Pessoas, Elegibilidade, Sucessão e Remuneração de 2023.

1.2. **Programa de Participação nos Lucros ou Resultados dos Correios - PLR/2023**. Em atendimento ao Estatuto Social dos Correios, artigo 99, inciso V, Maria Cristina Moreira Vilete de Oliveira, Chefe do Departamento de Gestão de Pessoas, e Andrea Mendonça de Oliveira do Vale, Gerente de Carreira, Benefício e Remuneração, apresentam o Programa de Participação nos Lucros ou Resultados dos Correios - PLR/2023, em conformidade à legislação vigente e às diretrizes da SEST, conforme Relatório nº 41077098/2023 - COLEGIADOS-DIGEP - 53180.045765/2022-88. O Colegiado manifesta, dentro de suas atribuições estatutárias, que a proposta está adequada para ser apreciada pelo Conselho de Administração. Registra-se que esta matéria foi apresentada simultaneamente para o Comitê de Auditoria dos Correios, por ocasião da 12ª Reunião Extraordinária do Comitê de Pessoas, Elegibilidade, Sucessão e Remuneração de 2023.

1.3. **Propostas do Programa de Dispêndios Globais (PDG) e do Orçamento de Investimento (OI) dos Correios para o exercício de 2024 para compor o Projeto de Lei Orçamentária Anual (PLOA) de 2024 e a Proposta de Plano Plurianual (PPA) 2024-2027.** Em atendimento à Lei 13.303/2016, art. 24, § 1º, incisos III e IV, Maria do Carmo Lara Perpetuo, Diretora Econômico-Financeiro, Tecnologia e Segurança da Informação e Hudson Alves da Silva, Superintendente Executivo de Finanças, Controladoria e Parcerias, apresentam Propostas do Programa de Dispêndios Globais (PDG) e do Orçamento de Investimento (OI) dos Correios para o exercício de 2024 para compor o Projeto de Lei Orçamentária Anual (PLOA) de 2024 e a Proposta de Plano Plurianual (PPA) 2024-2027, conforme Relatório nº 41310315/2023 - COLEGIADOS-DIEFI - 53180.026174/2023-92.

1.4. **Desempenho Econômico Financeiro até Maio/2023.** Em atendimento à Lei 13.303/2016, art. 24, § 1º, incisos III e IV, Maria do Carmo Lara Perpetuo, Diretora Econômico-Financeiro, Tecnologia e Segurança da Informação e Hudson Alves da Silva, Superintendente Executivo de Finanças, Controladoria e Parcerias, apresentam o Desempenho Econômico Financeiro até Maio/2023, conforme Comunicação nº 41351789/2023 - COLEGIADOS-DIEFI - 53180.026165/2023-00.

1.5. **Postal Saúde - Relatórios de Monitoramento - *Follow-up* - 3º e 4º Trimestres de 2022**. Em atendimento à Lei 13.303/2016, Art. 24, § 1º, Inciso VI, Isabella de Lima Rodrigues, Chefe da Auditoria da Postal Saúde, e Pedro Henrique da Silva Dutra, Especialista de Auditoria da Postal Saúde, apresentam os Relatórios de Monitoramento - *Follow-up* - 3º e 4º Trimestres de 2022, conforme Relatório nº 40837677/2023 - COLEGIADOS-DIGOE - 53180.023316/2023-60. Por solicitação do Colegiado Daniel Dantas da Silva, Gerente de Supervisão das Entidades, acompanha esta exposição.

1.6. **Reprecificação de ativos realizada pelo Postalis**. Em atendimento à Lei 13.303/2016, art. 24, § 1º, inciso VI e às recomendações R039/2022-COAUD, R048/2022-COAUD, R074/2022-COAUD e R075/2022-COAUD, Daniel Bruno de Souza, Alexandre Bonato e Mateus Rodrigues Silva, Especialistas de Investimentos do Postalis, e Keila Luana Ferreira de Almeida e Juliana Cavallari Especialistas do Jurídico do Postalis, apresentam o tema, abordando, também, a análise de sensibilidade do Plano PBD, Postalprev - CV (39439447) e as ações judiciais relacionadas à recuperação de investimentos, conforme Relatório nº 39499520/2023 - COLEGIADOS-DIGOE - 53180.047969/2019-58. Por solicitação do Colegiado Daniel Dantas da Silva, Gerente de Supervisão das Entidades, acompanha esta exposição.

1.7. **Postalis - Plano de Benefício.** Em atendimento à S014/2022-COAUD, Daniel Dantas da Silva, Gerente de Supervisão das Entidades, apresenta as ações atualizadas com vistas ao equacionamento do déficit do Plano de Benefício Definido (PBD) e o andamento das ações para implementar o novo plano na modalidade de Contribuição Definida (CD), ambos previstos no Termo de Ajustamento de Conduta (TAC), conforme Relatório nº 41152428 - Colegiados - DIGOE - 53180.018873/2023-69.

1.8. **Relatório Gerencial de Atividades de Auditoria nº 6 - Abril e Maio de 2023.** Em atendimento à Lei 13.303/2016, art. 24, § 1º, inciso III, Adilso José de Carvalho, Chefe da Auditoria, Paulo José Alfenas de Oliveira, Gerente de Auditorias Especializadas, e Juliana Pena Chiaradia, Gerente de Auditoria em Atividades de Negócios, apresentam o Relatório Gerencial de Atividades de Auditoria nº 6, referente aos meses de abril e maio/2023, conforme Relatório nº 41221312/2023 - COLEGIADOS-AUDIT - 53180.026513/2023-31.

1.9. **Estrutura organizacional da Auditoria Interna.** Em atendimento à Lei 13.303/2016, art. 24, § 1º, inciso III, Adilso José de Carvalho, Chefe da Auditoria, Paulo José Alfenas de Oliveira, Gerente de Auditorias Especializadas, e Juliana Pena Chiaradia, Gerente de Auditoria em Atividades de Negócios, apresentam a proposta de reposicionamento e reorganização da AUDIT, conforme Relatório nº 41247231/2023 - COLEGIADOS-AUDIT - 53180.026719/2023-61.

1.10. **Parecer sobre a Remuneração de dirigentes - ciclo anterior.** Adilso José de Carvalho, Chefe da Auditoria, informa que o parecer (41220751) encontra-se desatualizado frente às informações repassadas nesta data pela Diretoria de Gestão de Pessoas. Com autorização do Colegiado a matéria foi retirada de pauta e retornará quando da emissão do novo parecer sobre a Remuneração de dirigentes do ciclo anterior.

1.11. **Diretrizes para elaboração do Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) de 2024.** Em atendimento à Lei 13.303/2016, art. 24, § 1º, inciso III, Adilso José de Carvalho, Chefe da Auditoria, Paulo José Alfenas de Oliveira, Gerente de Auditorias Especializadas, e Juliana Pena Chiaradia, Gerente de Auditoria em Atividades de Negócios, apresentam as Diretrizes para elaboração do Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) de 2024, conforme Relatório nº 41205881/2023 - COLEGIADOS-AUDIT - 53180.026508/2023-28.

1.11.1. Na oportunidade, Adilso José de Carvalho, Chefe da Auditoria, informa que participará da Conferência Internacional de Auditoria Interna de 2023, do *The Institute of Internal Auditors (IIA)*, que ocorrerá em Amsterdã, Países Baixos, de 10 a 12/07/2023, sendo o afastamento de 08 a 13/07/2023, considerando o trânsito incluído. Nesse período responderá pela AUDIT a Gerente de Auditoria em Atividades de Negócios, Juliana Pena Chiaradia.

1.12. **Compliance Trabalhista**. Em atendimento à S009/2023-COAUD e S010/2023-COAUD - 53180.018624/2023-73, comparecem à reunião Adilso José de Carvalho, Chefe da Auditoria, Cynthia Teixeira Sá e Sheila dos Santos Reis do Nascimento, Chefe do Departamento de Compliance e Riscos, para tratarem do tema, conforme apresentação 41178006.

1.13. **Marketplace dos Correios.** Em atendimento à R068/2022-COAUD, Luís Fernando Castilho Lavoyer, Chefe do Departamento de Desenvolvimento de Produtos e Serviços, apresenta a matéria, conforme Relatório nº 41250209 - Colegiados - DINEG - 53180.047710/2022-11.

2. DOCUMENTOS PARA CONHECIMENTO

2.1. **Cópias das atas dos órgãos colegiados.** Diretoria Executiva (53180.002276/2023-12), Conselho de Administração (53180.012178/2023-93), Conselho Fiscal (53180.007252/2022-79) e Comitê de Pessoas, Elegibilidade, Sucessão e Remuneração (53180.017136/2022-68).

2.2. **Ofício Nº 40998437/2023 - GINF-OUVID**. Denúncias registradas no sistema Fale Conosco em maio/2023, 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, e que foram encaminhadas de forma tempestiva aos membros do COAUD para conhecimento. No período não houve registro de denúncia no canal exclusivo do Comitê de Auditoria.

2.3. **Balancete dos Correios - Maio/2023** - SEI nº 41175528 - 53180.026286/2023-43.

3. SOLICITAÇÕES E RECOMENDAÇÕES

3.1. **Reprecificação de ativos realizada pelo Postalis**. Por ocasião da exposição do subitem 1.6 deste documento, registra-se baixa R039/2022-COAUD, R048/2022-COAUD, R074/2022-COAUD e R075/2022-COAUD - 53180.047969/2019-58.

3.2. **Relatório nº 41152428 - Colegiados - DIGOE - Postalis - Plano de Benefício.** Por ocasião da exposição do subitem 1.7 deste documento, registra-se baixa da S014/2022-COAUD - 53180.018873/2023-69.

3.3. **Compliance Trabalhista**. Por ocasião da exposição do subitem 1.7 deste documento, registra-se baixa da S009/2023-COAUD e da S010/2023-COAUD - 53180.018624/2023-73.

3.4. **Marketplace dos Correios.** Por ocasião da exposição do subitem 1.13 deste documento, registra-se baixa da R068/2022-COAUD - 53180.047710/2022-11.

3.5. **Postalis - Teste de análise de sensibilidade do Plano PBD, Postalprev - CV**. O Colegiado solicita ao Postalis que, quando da exposição do tema, inclua o horizonte de 3 (três) anos.

3.6. **Postalis - Carteira de Investimentos**. O Colegiado solicita ao Postalis que os ativos de renda fixa, que são precificados por terceiros, sejam considerados de modo apartado do conjunto total da carteira de investimentos dos ativos de renda fixa.

3.7. **Recomendações da Auditoria dos Correios à Postal Saúde.** O Colegiado solicita que, quando da exposição da Postal Saúde prevista para o mês de agosto/2023, inclua, também, reporte as ações de tratamento e atualização das 12 (doze) recomendações emitidas pela Auditoria Interna dos Correios para a operadora.

3.8. **Auditoria dos Correios apoiar a Auditoria da Postal Saúde**. O Colegiado solicita à Auditoria dos Correios que ofereçam apoio à Auditoria da Postal Saúde no tratamento das 12 (doze) recomendações emitidas à operadora.

3.9. **Evolução dos passivos e despesas judiciais trabalhistas.** O Colegiado solicita à DIGEP que reporte as ações empreendidas para mitigar as ocorrências referentes à evolução dos passivos e despesas judiciais relacionadas, especialmente, aos PCCS 95 e 2008, que representam 41% dos pagamentos com maior repetição de tema, conforme apresentação/slide 9 (41178006) realizada no subitem 1.12 deste documento. O Colegiado solicita, ainda, a participação da Sheila dos Santos Reis do Nascimento, Chefe do Departamento de Compliance e Riscos, quando da exposição da DIGEP para atendimento desta solicitação.

3.10. **S030/2023-COAUD** - **Relatório anual da execução orçamentária do Orçamento Mulher e sua metodologia de acompanhamento dos programas e ações.** Registra-se que o Colegiado redireciona a S030/2023-COAUD - 53180.027237/2023-28 à Presidência, como complemento à S018/2023-COAUD - 53180.023475/2023-64, que trata da Política de Diversidade.

3.11. **Modelo de Negócios.** O Colegiado solicita à DINEG que novas propostas, ajustes e atualizações no Modelo de Negócios sejam pautados ao Comitê previamente à aprovação do Conselho de Administração - CA, para que avaliem a exposição a riscos.

ENCERRAMENTO. E, como nada mais houve a tratar, foi encerrada a reunião às

dezoito 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)
ISABEL CRISTINA BITTENCOURT SANTIAGO
Membro do Comitê de Auditoria

(assinado eletronicamente)
VICTOR CASTRO REIS
Membro do Comitê de Auditoria

Documento assinado eletronicamente por **Tiago Fantine Magalhaes**, **Membro Coaud**, em 05/07/2023, às 15:10, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º do Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015.

Documento assinado eletronicamente por **Victor Castro Reis**, **Membro Coaud**, em 05/07/2023, às 15:27, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º do Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015.

Documento assinado eletronicamente por **Katia Alves de Freitas**, **Analista X**, em 05/07/2023, às 18:12, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º do Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015.

Documento assinado eletronicamente por **Isabel Cristina Bittencourt Santiago**, **Membro Coaud**, em 06/07/2023, às 20:49, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º 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 **41470751** e o código CRC **C8F644A3**.