EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELÉGRAFOS

CNPJ 34028316/0001-03

NIRE 5350000030-5

REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA

ATA 2ª ROCOAUD - 27/01/2023

Aos vinte e sete dias do mês de janeiro do ano e dois mil e vinte e três, às nove horas, 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 realizar a 2ª 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. **Relatório de atividades da Ouvidoria referente ao 4º trimestre/2022.** Em atendimento à Lei 13.303/2016, art. 24, e ao Regimento Interno do Comitê de Auditoria, art. 19, inciso II, Marcos Flavio Diniz de Carvalho, Chefe da Ouvidoria, apresenta o relatório de atividades da Ouvidoria referente ao 4º trimestre/2022, detalhando o quantitativo de manifestações dos clientes em canais oficiais da Empresa, as denúncias e comunicações de irregularidade, o Indicador de Qualidade da Ouvidoria - IQOuv e as recomendações de melhorias emitidas pela Ouvidoria, conforme Relatório nº 37500428/2023 - GINF-OUVID - 53180.009664/2022-43.

1.2. **Indicador de Qualidade da Ouvidoria**. Em atendimento à Recomendação R071/2022-COAUD, Marcos Flavio Diniz de Carvalho, Chefe da Ouvidoria, apresenta o quantitativo de manifestações registradas no período de Black Friday e natal, contemplando também o Indicador de Qualidade da Ouvidoria - IQOuvi, conforme Relatório nº 37722095/2023 - GINF-OUVID - 53180.052942/2022-82.

1.3. **Recomendação Ata da 10ª ROCAUD/2021**, **2.3 Fluxo de Repasse Financeiro à Postal Saúde.** Em atendimento à Recomendação do Colegiado, Vanessa Sandri Barbosa, Superintendente Executivo de Contabilidade, e Fernando Caitano Monteiro da Silva, Assessor do Departamento Financeiro, apresentam o fluxo de repasse financeiro à Postal Saúde, conforme Relatório nº 37476158/2023 - COLEGIADOS-DIEFI - 53180.023590/2021-77.

1.4. **Atualização da Política de Destinação de Resultado e Distribuição de Dividendos dos Correios.** Em atendimento à Lei 13.303/2016, art. 24, § 1º, Vanessa Sandri Barbosa, Superintendente Executivo de Contabilidade, e David Dias Da Silveira Junior, Chefe do Departamento de Contabilidade, apresentam

as propostas de atualização da Política de Destinação de Resultado e Distribuição de Dividendos dos Correios e de Revogação do Manual de Governança Corporativa (MANGOV), módulo 1, capítulo 2, itens 3 e 3.1, conforme Relatório nº 37485215/2023 - COLEGIADOS-DIEFI - 53180.000984/2023-19.

1.5. **Desempenho Econômico-Financeiro Acumulado até novembro de 2022**. Em atendimento à Lei 13.303/2016, art. 24, § 1º, incisos III e IV, Hudson Alves da Silva, Superintendente Executivo de Finanças, Controladoria e Parcerias, apresenta o Relatório de Avaliação Empresarial (RAE) para dar suporte à tomada de decisões por parte da alta direção dos Correios, referente ao Desempenho Econômico-Financeiro, acumulado até novembro de 2022, conforme Relatório nº 37389469/2023 - COLEGIADOS-DIEFI - 53180.000217/2023-18.

1.6. **Avaliação atuarial e contábil de benefício pós-emprego - Postal Saúde.** Em atendimento à Lei 13.303/2016, art. 24, § 1º, Vanessa Sandri Barbosa, Superintendente Executivo de Contabilidade, David Dias Da Silveira Junior, Chefe do Departamento de Contabilidade, e Hudson Alves da Silva, Superintendente Executivo de Finanças, Controladoria e Parcerias, apresentam o tema, conforme documentos encaminhados previamente para conhecimento do Colegiado, Ofício nº 37730502/2023 - PRESIDÊNCIA (37882072); Carta CTE PRESI/DIREL - 049/2023 (37882110); Parecer Atuarial - PAT nº 001/2023 (37882122); e Correspondência Eletrônica - Auditoria Independente (37882213) - 53180.003569/2023-17.

1.7. **Postal Saúde: Relatório Final de Auditoria Interna RAI 004.01/2021 - Segurança da Informação.** Isabella de Lima Rodrigues, respondendo como Auditora Chefe da Postal Saúde e Coordenadora de Auditoria, e Renata Guedes, Especialista de Auditoria, apresentam o Relatório Final de Auditoria Interna, RAI 004.01/2021, Segurança da Informação, conforme Relatório 36545021 - 53180.050059/2022-58. Por solicitação do Colegiado, Marcos Antônio Tavares Martins, Chefe do Departamento de Relacionamento com Órgãos de Controle Externo e Supervisão das Entidades, acompanha esta exposição.

1.8. **Postal Saúde: Relatório de Monitoramento, Follow-up 2º Trimestre/2022 - Postal Saúde.** Isabella de Lima Rodrigues, respondendo como Auditora Chefe da Postal Saúde e Coordenadora de Auditoria, e Renata Guedes, Especialista de Auditoria, apresentam o Relatório de Monitoramento, Follow-up 2º Trimestre/2022, conforme Relatório 36545024 - 53180.050059/2022-58. Por solicitação do Colegiado, Marcos Antônio Tavares Martins, Chefe do Departamento de Relacionamento com Órgãos de Controle Externo e Supervisão das Entidades, acompanha esta exposição.

1.9. **Recomendação Nº R062/2022-COAUD. Modelo de Governança dos Correios para Acompanhamento da Postal Saúde.** Em atendimento à Recomendação Nº R062/2022-COAUD, Marcos Antônio Tavares Martins, Chefe do Departamento de Relacionamento com Órgãos de Controle Externo e Supervisão das Entidades, apresenta o modelo de governança dos Correios para acompanhamento da Postal Saúde, considerando a proposta do novo convênio de adesão para operacionalização do Benefício Assistencial de Saúde, apresentado pelo Diretoria de Gestão de Pessoas, por meio do Relatório nº 35067670/2022 - COLEGIADOS-DIGEP, conforme Relatório nº 36773330/2022 - COLEGIADOS-DIGOE - 53180.046588/2022-57.

1.10. **Recomendação R060/2022-COAUD. Mecanismos de controle e as estratégias de efetividade para operacionalizar o novo convênio.** Em atendimento à Recomendação Nº R060/2022-COAUD, Marcos Antônio Tavares Martins, Chefe do Departamento de Relacionamento com Órgãos de Controle Externo e Supervisão das Entidades, apresenta os mecanismos de controle e as

estratégias de efetividade para operacionalizar o novo convênio para desenvolvimento de ações de promoção à saúde e prevenção de doenças ocupacionais entre a Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos e a Postal Saúde - Caixa de Assistência e Saúde dos Empregados dos Correios, conforme Relatório nº 37618770/2022 - Colegiados - DIGOE - 53180.046583/2022-24.

1.11. **Solicitações e Recomendações dos Órgãos Colegiados Estatutários**. Débora Freitas Figueiredo, Gerente de Relacionamento com os Órgãos Colegiados Estatutários, apresenta proposta para o MANGOV 3/3 e Anexos, que trata do fluxo de registro de solicitações e recomendações dos órgãos colegiados estatutários. Registra-se que a GEST/DGOVE fará reporte mensal do acompanhamento das recomendações e solicitações do Comitê de Auditoria.

2. DOCUMENTOS PARA CONHECIMENTO

2.1. **Cópias das atas dos órgãos colegiados referentes ao exercício 2023.** Diretoria Executiva (53180.002276/2023-12), 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. **Relatório nº 36610534/2022 - CA-CS**. Plano de Ação COAUD (36707238), aprovado na 12ª ROCA/2022 (36927603), item 1.9.

2.3. **Despacho - Nº 37772402/2023.** Atualização dos Regimentos Internos dos Órgãos Colegiados Estatutários, sugestões poderão ser enviadas até o dia 03/02/2023.

2.4. **Ofício Nº 37582735/2022 - GINF-OUVID.** Denúncias registradas no sistema Fale Conosco em dezembro/2022 (nos dias 12 e 14/12/2022), avaliadas em análise preliminar pela Ouvidoria, que contempla ao menos um dos critérios definidos pelo Colegiado, em conformidade ao § 2º, Art. 24 da Lei 13.303/2016.

2.5. **Ofício Nº 36956881/2022 - GINF-OUVID**. Denúncias registradas no sistema Fale Conosco em novembro/2022, avaliadas em análise preliminar pela Ouvidoria, que contempla ao menos um dos critérios definidos pelo Colegiado, em conformidade ao § 2º, Art. 24 da Lei 13.303/2016.

2.6. **Ofício Nº 37049922/2022 - GINF-OUVID.** Dados das denúncias registradas no sistema Fale Conosco e encaminhadas ao COAUD, no período compreendido entre fevereiro e novembro/2022, acrescidas das seguintes informações atualizadas até 1º de nov. 2022: status (em tratamento/finalizada); data do status; se finalizada a denúncia (procedente/improcedente/Sem materialidade/Em duplicidade); e área atual do protocolo.

2.7. O Colegiado toma conhecimento dos documentos supracitados, não há observação a registrar.

3. RECOMENDAÇÕES

3.1. **Recomendação R071/2022-COAUD**. Por ocasião da exposição do item 1.2 deste documento, registra-se baixa da Recomendação R071/2022-COAUD - 53180.052942/2022-82.

3.2. **Recomendação Ata da 10ª ROCAUD/2021**, **2.3 Fluxo de Repasse Financeiro à Postal Saúde.** Por ocasião da exposição do item 1.3 deste documento, registra-se baixa da Recomendação Ata da 10ª ROCAUD/2021, 2.3 Fluxo de Repasse Financeiro à Postal Saúde - 53180.023590/2021-77.

3.3. **Recomendação R062/2022-COAUD.** Por ocasião da exposição do item 1.9 deste documento, registra-se baixa da Recomendação R062/2022-COAUD - 53180.046588/2022-57.

3.4. **Recomendação R060/2022-COAUD.** Por ocasião da exposição do item 1.10 deste documento, registra-se baixa da Recomendação R060/2022-COAUD - 53180.046583/2022-24.

3.5. **Recomendação R015/2022-COAUD**. Em atenção ao Relatório nº 37457034/2023 - COLEGIADOS-DIGOE, registra-se baixa da Recomendação R015/2022-COAUD.

3.6. **Recomendação R026/2022-COAUD.** Em atenção ao Relatório nº 36848275/2022 - GCBR-DEGEP - 53180.019783/2022-12, registra-se baixa da Recomendação Nº R026/2022-COAUD.

3.7. **Recomendação R065/2022-COAUD**. Em atenção ao Ofício Nº 36476256/2022 - GCAJ-DJCON - 53180.047641/2022-37, o Colegiado manifesta-se pelo não atendimento da recomendação e solicita que a Área complemente as informações com o passivo judicial atualizado em 31/12/2022 e com a situação dos depósitos judiciais.

3.8. **Recomendação R068/2022-COAUD.** Em atenção Ofício Nº 36402425/2022 - COLEGIADOS-DINEG, o Colegiado solicita à DINEG informar o cronograma de revisão do Market Place dos Correios.

3.9. **Recomendação R069/2022-COAUD**. Em atenção Relatório nº 37389664/2023 - COLEGIADOS-DIEFI, o Colegiado manifesta-se pelo não atendimento da recomendação.

3.10. **Recomendação R002/2021-COAUD.** Registra-se baixa da Recomendação R002/2021-COAUD - 53180.019508/2021-18.

3.11. **Recomendação R014/2022-COAUD.** Registra-se baixa da Recomendação R014/2022-COAUD - 53180.013192/2022-23.

3.12. **SRO - Imagens do comprovante de baixa como entregue -** Referente à recomendação de melhoria emitida pela Ouvidoria (53180.030903/2022-24), o Colegiado solicita à DIOPE que apresente as ações de tratamento.

3.13. **Agendamento de Reunião Postal Saúde.** O Colegiado solicita agendamento de reunião com o novo Presidente da Postal Saúde.

3.14. **Agendamento de Reunião Postalis.** O Colegiado solicita agendamento de reunião com o novo Presidente do Postalis.

3.15. **Ações para geração de receitas**. O Colegiado solicita à DINEG que apresente o plano de ação para os negócios e geração de receitas para o exercício 2023.

3.16. **Diretoria de Operações**. O Colegiado solicita à DIOPE que apresente o detalhamento do custo de transporte, o funcionamento da rede postal noturna e o custo da capacidade não utilizada na operação de transporte.

3.17. **Cálculo Atuarial do Benefício Pós-emprego**. O Colegiado recomenda que sejam reconhecidas, nas Demonstrações Contábeis de 2022, as obrigações atuariais do Benefício Pós-emprego Saúde, em virtude da constatação do subsídio cruzado entre os beneficiários ativos e aposentados do plano de assistência médica CorreiosSaúde II evidenciado na documentação apresentada pela Vesting Consultoria Financeira e Atuarial e pela Postal Saúde. Solicita, ainda, conhecer previamente os testes de aderências das premissas atuariais que serão consideradas nos cálculos. Recomenda incluir em nota explicativa às demonstrações financeiras a diferença

entre os resultados auferidos e os que seriam obtidos se utilizada taxa de desconto usualmente aplicada no mercado, bem como, justificativa textual do uso de taxa diferenciada. E, por fim, demonstrar também em nota explicativa, um quadro comparativo detalhando as premissas utilizadas e resultados auferidos, frente às premissas utilizadas e resultados auferidos pela patrocinada.

ENCERRAMENTO. E, como nada mais houve a tratar, foi encerrada a reunião às dezessete horas e quarenta e cinco 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 09/02/2023, às 08:02, 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 09/02/2023, às 08:34, 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 09/02/2023, às 23:39, 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 10/02/2023, às 08:36, 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 **37873188** e o código CRC **F93E283C**.