EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELÉGRAFOS

CNPJ 34028316/0001-03

NIRE 5350000030-5

REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA

ATA DA 2ª REUNIÃO ORDINÁRIA DE 2024

Aos vinte e dois dias do mês de janeiro do ano de dois mil e vinte e quatro, às nove horas e doze minutos, 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 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. **Monitoramento das determinações e recomendações do Tribunal de Contas da União - TCU, das recomendações e solicitações da Controladoria-Geral da União - CGU e das recomendações da Auditoria Independente.** Em cumprimento à S049/2023-COAUD, Marcos Antônio Tavares Martins, Chefe do Departamento de Relacionamento com Órgãos de Controle Externo e Supervisão das Entidades, apresenta o monitoramento das determinações e recomendações do TCU, das recomendações e solicitações da CGU e das recomendações da Auditoria Independente, conforme Comunicação nº 46293155/2024 - COLEGIADOS-DIGOE - 53180.034606/2023-39. Em atenção à Solicitação S009/2023-CA, o COAUD destaca que solicita ao DRAEN/SUGOV incrementar a apresentação a ser realizada para o Conselho de Administração - CA com as seguintes melhorias: a) atualização das providências e do monitoramento das recomendações do relatório de 2022 da Auditoria Independente; e, b) detalhamento dos 6 (seis) processos referentes à Tomada de Contas Especial - TCE. Ainda sobre a matéria, registra-se a

seguinte providência para conhecimento do CA: com vistas a aprimorar o monitoramento das determinações, recomendações e solicitações emitidas pelo TCU e pela CGU o COAUD emite solicitação de agendamento de reuniões periódicas (maio e novembro/2024) com as respectivas equipes de Auditoria de Estatais que monitoram os Correios.

1.2. **Postalis - Plano de custeio para 2023 - Plano Benefício Definido**. Em cumprimento ao art. 24, VI, da Lei 13.303/2016, Marcos Antonio Tavares Martins, Chefe do Departamento de Relacionamento com Órgãos de Controle Externo e Supervisão das Entidades, apresenta a matéria, destacando que o plano de custeio do Plano de Benefício Definido - PBD para o exercício 2023, após aprovação do Conselho de Administração, será submetido à Secretaria de Coordenação das Estatais - SEST para análise e deliberação, em aderência à Portaria SEDDM/ME nº 1.122/2021, de 28/1/2021 conforme Comunicação nº 46249857/2024 - COLEGIADOS-DIGOE - 53180.051379/2023-14. O COAUD conhece a matéria e registra que não possui competência para deliberação, consignando, ainda, que referente à razoabilidade dos parâmetros que fundamentam o cálculo atuarial sua manifestação será emitida conforme cronograma do Colegiado.

1.3. **Ativo Fiscal Diferido - Demonstrações Contábeis relativas ao exercício de 2023.** Em cumprimento ao art. 24, III e IV, da Lei 13.303/2016, Vanessa Sandri Barbosa, Superintendente Executiva de Contabilidade, Hudson Alves da Silva, Superintendente Executivo de Finanças, Controladoria e Parcerias, Gustavo Ventura Pereira Rockenback, Chefe do Departamento Tributário, Wesley Agutoli Biscari, Chefe do Departamento Financeiro, e Andrea Moreira dos Santos, Gerente de Inteligência e Regularidade Fiscal, apresentam a proposta de manutenção e constituição/acréscimo do Ativo Fiscal Diferido (AFD) nas Demonstrações Contábeis dos Correios em 31/12/2023, conforme estudo técnico (46344647), documento de referência 6.3 da Comunicação nº 46372157/2024 - COLEGIADOS-DIEFI - 53180.000902/2024-17.

1.4. **Proposta de envio à Comissão de Financiamento Externo (COFIEX) da minuta da carta-consulta.** Em atendimento ao art. 87 do Estatuto Social dos Correios, Hudson Alves da Silva, Superintendente Executivo de Finanças, Controladoria e Parcerias, apresenta a proposta de minuta de carta consulta à Comissão de Financiamento Externo (COFIEX), que constitui-se desdobramento da aprovação, pela Diretoria Executiva (41ª RODE/2023) e pelo Conselho de Administração (11ª ROCA/2023), das ações com vistas à da captação de recurso externo de longo prazo, com o intuito de financiamento dos projetos de modernização dos Correios, atrelados à agenda ASG (Ambiental, Social e Governança), enfatizando que a não realização da operação acarretará na realização desses investimentos com o caixa próprio, onerando o Fluxo de Caixa dos Correios, conforme Comunicação nº 46376426/2024 - COLEGIADOS-DIEFI - 53180.000841/2024-98. Registra-se que a matéria ainda retornará para alinhamento na Diretoria Executiva antes de ser encaminhada para deliberação no Conselho de Administração.

1.5. **Relatório Gerencial de Atividades de Auditoria - nº 01.** Em atendimento ao art. 24, III, da Lei 13.303/2016, Adilso Jose de Carvalho, Chefe da Auditoria, e Juliana Pena Chiaradia, Gerente de Auditorias em Atividades de Negócio, apresentam a conclusão da execução das atividades previstas no PAINT/2023, com informações referentes aos trabalhos concluídos em novembro e dezembro de 2023, conforme Comunicação nº 46301778/2024 - COLEGIADOS-AUDIT - 53180.000058/2024-24.

1.6. **Plano anual da Auditoria Independente, conforme NBC TA 300.** Em atendimento ao art. 24, III, da Lei 13.303/2016, Paulo Sérgio da Silva, Auditor Independente da *Crowe Consult* Auditores Independentes, apresenta o plano das atividades de auditoria independente para o exercício 2024, conforme 46541507 - 53180.002840/2024-88. A pedido do Colegiado participa desta exposição a SUCON/DIEFI, representada por Vanessa Sandri Barbosa, Superintendente Executiva de Contabilidade, e David Dias da Silveira Júnior, Chefe do Departamento de Contabilidade.

2. **DOCUMENTOS PARA CONHECIMENTO**

2.1. **Cópias das atas dos órgãos colegiados.** Diretoria Executiva (53180.002276/2023-12), Conselho de Administração (53180.001085/2024-14), Conselho Fiscal (53180.007252/2022-79) e Comitê de Pessoas, Elegibilidade, Sucessão e Remuneração (53180.017136/2022-68).

2.2. **OFÍCIO Nº 46287231/2023 - GINF-OUVID.** Denúncias registradas no sistema Fale Conosco em dezembro/2023, avaliadas em análise preliminar pela Ouvidoria, que contemplam ao menos um dos critérios definidos pelo COAUD, em conformidade ao art. 24, § 2º, da Lei 13.303/2016, encaminhadas para conhecimento dos membros do Colegiado de forma tempestiva e detalhada no processo sigiloso 53180.008212/2022-44. No período não houve registro de denúncia no canal exclusivo do Comitê de Auditoria.

2.3. **FORMULÁRIO DE PAUTA - Nº 46011449/2023 - Comitê de Auditoria - COAUD/CA**. Justificativa para reprogramar o item da pauta "Conhecer o Relatório Gerencial das Atividades da Auditoria Interna nº 1" para a 2ª ROCOAUD/2024, agendada para o dia 22/01/2024.

2.4. **FORMULÁRIO DE PAUTA - Nº 46168639/2024 - Reunião de Colegiados - DIGOE**. Justificativa para reprogramar os itens de pauta "PACRI 2023 - Monitoramento" e "PACRI 2024 - Aprovação".

2.5. **FORMULÁRIO DE PAUTA - Nº 46336596/2024 - Reunião de Colegiados - OUVID.** Justificativa para reprogramar o item de pauta "Conhecer o Relatório de Atividades da Ouvidoria 4º trimestre de 2023" para a 3ª ROCOAUD/2024.

3. **SOLICITAÇÕES E RECOMENDAÇÕES**

3.1. **Solicitação S001/2024-COAUD.** Considerando a instalação de quadro branco na sala de reunião do 19º andar, Ala Norte, do Ed. Sede dos Correios, registra-se baixa da S001/2024-COAUD.

3.2. **Solicitação S049/2023-COAUD**. Por ocasião do reporte realizado nesta reunião, registra-se baixa da S049/2023-COAUD, conforme Comunicação nº 46293155/2024 - COLEGIADOS-DIGOE - 53180.034606/2023-39.

3.3. **Visita ao Tribunal de Contas da União - TCU e à Controladoria-Geral da União - CGU.** Em atenção à Solicitação S009/2023-CA, com vistas a incrementar o monitoramento das determinações, recomendações e solicitações emitidas pelo TCU e pela CGU, o COAUD solicita ao DRAEN/SUGOV agendar reuniões para maio e novembro/2024 com as respectivas equipes de Auditoria de Estatais que monitoram os Correios.

3.4. **Recomendações da Auditoria Independente**. O Colegiado solicita ao DRAEN/SUGOV reportar na 4ª ROCOAUD/2024 atualização das providências e do monitoramento das recomendações do relatório de 2022 da Auditoria Independente.

3.5. **RETIFICAÇÃO**. Retifica-se o subitem 3.2 da ata 1ª ROCOAUD/2024: "Solicitação R076/2022-COAUD. Por ocasião do reporte realizado nesta reunião, registra-se baixa da R076/2022-COAUD, conforme Comunicação nº 43858330/2023 - COLEGIADOS-DIOPE - 53180.052937/2022-70."

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

TIAGO FANTINE MAGALHÃES

Presidente do Comitê de Auditoria - COAUD

ISABEL CRISTINA BITTENCOURT SANTIAGO

Membro do Comitê de Auditoria - COAUD

VICTOR CASTRO REIS

Membro do Comitê de Auditoria - COAUD

Documento assinado eletronicamente por **Victor Castro Reis**, **Membro Coaud**, em 29/01/2024, às 09:53, 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 31/01/2024, às 14:06, 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 **Tiago Fantine Magalhaes**, **Membro Coaud**, em 02/02/2024, às 10:44, 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 02/02/2024, às 22:17, 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 **46519540** e o código CRC **CC48C45D**.

Referência: Processo nº 53180.001250/2024-38 SEI nº 46519540