



VALEC ENGENHARIA, CONSTRUÇÕES E FERROVIAS S.A.

PARECER Nº 2/2021/CONFIS-VALEC
PROCESSO Nº 51402.101470/2021-31
INTERESSADO: ASSEMBLÉIA GERAL, CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO, CONSELHO FISCAL

Brasília, 01 de setembro de 2021.

1. Os membros do Conselho Fiscal da VALEC - Engenharia, Construções e Ferrovias S.A., no uso das atribuições legais, conforme art. 163, incisos II e VII, da Lei nº 6.404, de 15 de dezembro de 1976, e estatutárias, conforme art. 7º, § 2º e art. 59 do Estatuto Social da VALEC aprovado em 15 de dezembro de 2020, examinaram o Relatório de Gestão Integrado referente ao exercício de 2020 ([4516282](#)), bem como o Balanço Patrimonial e demais Demonstrações Contábeis da Sociedade relativas ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2020 ([4527652](#)) e:

I - **CONSIDERANDO** o Parecer da Auditoria Independente GLOBAL AUDITORES INDEPENDENTES ([4528497](#)), de 30 de agosto de 2021, o qual concluiu que "exceto quanto aos eventuais efeitos dos assuntos mencionados na seção intitulada como "Base para opinião com ressalvas", as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da VALEC ENGENHARIA, CONSTRUÇÕES E FERROVIAS S.A., em 31 de dezembro de 2020, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as políticas contábeis adotadas no Brasil";

II - **CONSIDERANDO** a manifestação do Comitê de Auditoria Estatutário (COAUD) por meio do Ofício nº 018/2021/COAUD ([4460919](#)), de 13 de agosto de 2021, a qual concluiu que, em se tratando do Relatório dos Auditores Independentes, pela "razoabilidade dos fundamentos, apontados pelos Auditores Independentes, para a emissão de opinião com ressalvas sobre as demonstrações contábeis, em especial àqueles que se refere à realização do teste de *impairment* sobre o curso de construção da Ferrovia de Integração Oeste-Leste (FIOL), a limitação de escopo em relação a precisão dos saldos contábeis das rubricas 'Depósitos retidos sobre fornecedores' e 'Depósitos judiciais' e as inconsistências nos controles internos e nas bases de mensuração aplicável à constituição dos passivos contingentes";

III - **CONSIDERANDO** os esclarecimentos realizados pela Diretoria de Administração e Finanças, Auditoria Independente e Comitê de Auditoria da VALEC - Engenharia, Construções e Ferrovias S.A, na 2ª Reunião Extraordinária, reunião conjunta do Conselho Fiscal com o Conselho de Administração, realizada no dia 27 de agosto de 2021;

2. Opinam favoravelmente pela aprovação dos documentos a serem submetidos à discussão e votação na Assembleia Geral de Acionistas.

(assinado eletronicamente)

Mario Augusto Carboni
Presidente do Conselho Fiscal

Ismael Trinks
Conselheiro Titular

Lorena Cristina Martins Batista Duarte
Conselheira Suplente



Documento assinado eletronicamente por **Lorena Cristina Martins B Duarte, Diretor**, em 02/09/2021, às 17:24, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 3º, inciso V, da Portaria nº 446/2015 do Ministério dos Transportes.



Documento assinado eletronicamente por **Ismael Trinks, Conselheiro - Titular**, em 02/09/2021, às 18:21, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 3º, inciso V, da Portaria nº 446/2015 do Ministério dos Transportes.



Documento assinado eletronicamente por **Mario Augusto Carboni, Conselheiro - Presidente**, em 02/09/2021, às 18:26, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 3º, inciso V, da Portaria nº 446/2015 do Ministério dos Transportes.



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site https://sei.infraestrutura.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **4537764** e o código CRC **8A0AC52B**.



Referência: Processo nº 51402.101470/2021-31



SEI nº 4537764

SAUS Quadra 01, Bloco G, Lotes 3 e 5 - Bairro ASA SUL
Brasília/DF, CEP 70070010
Telefone: 2029-6100 - www.valec.gov.br

Criado por [rafael.silva](#), versão 4 por [rafael.silva](#) em 02/09/2021 13:24:43.