

**COMITÊ DE AUDITORIA**  
**Ata da 23ª Reunião Ordinária**  
**26/07/2019**

**1. Identificação da Reunião**

<b>23ª Reunião do Comitê de Auditoria</b>		
<b>Data:</b> 26/07/2019	<b>Horário:</b> 08h00 às 12h00	<b>Local:</b> Sala da Presidência da VALEC Sala de Reunião do Núcleo de Gestão
<b>Pauta:</b> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Reunião com a Presidência da VALEC</li><li>2. Revisão e assinatura das atas da 19ª, 20ª e 21ª Reunião do COAUD</li><li>3. Discussão e assinatura de Memorandos a serem expedidos</li></ol>		

**2. Descrição dos Trabalhos**

**RESUMO EXECUTIVO**

A 22ª Reunião do Comitê de Auditoria teve início com a sua composição completa. Reunião com a Presidência da VALEC. O Presidente em exercício da VALEC Engenharia, Construções e Ferrovias S.A., por meio da Secretaria de Governança, solicitou reunião com o COAUD. A reunião foi conduzida pela Assessoria da Presidência da VALEC, uma vez que o Presidente em exercício, justificando compromissos de última hora não pode comparecer. Inicialmente, houve uma discussão a respeito do papel e das atribuições do Comitê de Auditoria na VALEC. Na ocasião fora esclarecido que o COAUD, tendo como referência o marco regulatório (Lei nº 13.303, de 30 de junho de 2016 e Decreto nº 8.945, de 27 de dezembro de 2016), enquanto órgão colegiado que se reporta ao Conselho de Administração, tem por finalidade assessorá-lo no que concerne ao exercício das suas funções de auditoria, supervisão e fiscalização. Em seguida, discutiu-se a necessidade de o COAUD apresentar a demanda de recursos para o exercício de 2019, bem como para o ano de 2020. Ato contínuo, conversou-se a respeito do fluxo dos Memorandos expedidos pelo COAUD que, a princípio, a depender das temáticas e demandas, deverão ser endereçados à Presidência do CONSAD e à Presidência da VALEC. Outrossim, em relação a Auditoria Interna, o COAUD irá agendar reunião com o Chefe da Auditoria Interna para discutir o tema. O COAUD enfatizou, conforme consta dos Memorandos expedidos, a imprescindibilidade de integração dos mecanismos de supervisão, controle e monitoramento. Os presentes à reunião abordaram a temática relacionada ao Canal de Denúncias para o COAUD, onde fora identificada a premência de desenhar o fluxo de informações de tratamento das denúncias encaminhadas ao COAUD e de estabelecer os meios de recebimento das eventuais denúncias. Nesse sentido, conforme consta da programação da 22ª Reunião, o COAUD emitirá memorando no que diz respeito ao aludido tema. Aproveitou-se a oportunidade para deslindar que o papel do COAUD é acompanhar o procedimento das denúncias, verificar se ele foi bem conduzido, interagir com o comitê de ética e ouvidoria e manter o Conselho de Administração informado. Logo após esse assunto, fora indicado que o COAUD terá espaço físico próprio a partir da próxima reunião, localizado no 14º andar do Edifício Sede da VALEC. Os presentes à reunião examinaram o Plano de Trabalho do COAUD, aprovado na 363ª Reunião Ordinária do CONSAD, 23 de julho de 2019, principalmente no que tange ao fluxo dos relatórios a serem expedidos, e que há previsão no Art. 9º, Regimento Interno do COAUD, da VALEC Engenharia, Construções e Ferrovias Ltda, de 29 de junho de 2018, recepcionado pelo Plano Anual


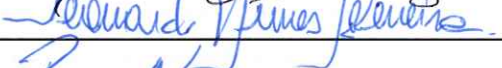

**COMITÊ DE AUDITORIA**  
**Ata da 23ª Reunião Ordinária**  
**26/07/2019**

de Trabalho (PAT). O COAUD reforçou a necessidade de que a Auditoria Interna acompanhe os trabalhos realizados pela Auditoria Independente, bem como a necessidade abertura de processo de contratação de empresa de Auditoria Independente com a finalidade de auditar as Demonstrações Contábeis da VALEC Engenharia, Construções e Ferrovias S.A relativas aos exercícios de 2020 e 2021, conforme consta do Memorando 10/2019 - COAUD, de 19 de junho de 2019. Leitura e Assinatura das Atas da 19ª, 20ª e 21ª Reunião do COAUD. Os integrantes do COAUD realizaram leitura nas Atas da 19ª, 20ª e 21ª Reunião do COAUD, discutiram a situação dos aspectos abordados naquela reunião, assinaram o documento e encaminharam à Secretaria Executiva - Governança, para fins de arquivo e publicação no Site da empresa. Discussão e assinatura de Memorandos a serem expedidos. Memorando nº 011/2019 - COAUD, referente ao Calendário de reuniões ordinárias do COAUD. Memorando nº 012/2019 - COAUD, relativo ao Canal de Denúncias para o COAUD. x-x-x-x-x-x-x-x-x-x-x-x-x-x-x-

**3. Ações**

AÇÃO	RESPONSÁVEL	DATA LIMITE
24ª Reunião do COAUD: reunião interna	COAUD	02/08/19, às 08h00

**4. Aprovação da Ata**

1. Carla Gonçalves Domingues - Coordenadora COAUD	
2. Leonardo Nunes Ferreira - Membro do COAUD	
3. Ruy Nagano - Membro do COAUD	

**5. Ciência**

--	--