

**COMITÊ DE AUDITORIA**  
**Ata da 24ª Reunião Ordinária**  
**02/08/2019**

**1. Identificação da Reunião**

<b>24ª Reunião do Comitê de Auditoria</b>		
<b>Data:</b> 02/08/2019	<b>Horário:</b> 08h00 às 12h00	<b>Local:</b> Sala do COAUD 14º Andar - Edifício Sede da VALEC
<b>Pauta:</b> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Discussão e assinatura de Memorando a ser expedido</li><li>2. Revisão e assinatura das atas da 22ª e 23ª Reunião do COAUD</li><li>3. Leitura de Memorandos Internos encaminhados ao COAUD</li><li>4. Leitura preliminar das Demonstrações Financeiras do 1º Trimestre de 2019</li><li>5. Reunião com a Gerência de Contabilidade, Fiscal e Tributária</li></ol>		

**2. Descrição dos Trabalhos**

**RESUMO EXECUTIVO**

A 24ª Reunião do Comitê de Auditoria teve início com a sua composição completa. Discussão e assinatura de Memorando a ser expedido. Memorando nº 013/2019 - COAUD, referente ao pedido de análise e posicionamento do COAUD em relação ao Contrato de Subconcessão da Ferrovia Norte-Sul. Leitura e Assinatura das Atas da 22ª e 23ª Reunião do COAUD. Os integrantes do COAUD realizaram leitura nas Atas da 22ª e 23ª 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. Leitura de Memorandos Internos encaminhados ao COAUD. Os integrantes do COAUD, receberam por meio do Sistema IODA os seguintes documentos: Memorando 1712/2019, da Gerência de Contabilidade, Fiscal e Tributária, que versa sobre o Planejamento da elaboração, apresentação e divulgação das Demonstrações Contábeis da VALEC Engenharia, Construções e Ferrovias S.A., relativa ao exercício de 2019; e o Memorando 1851/2019, da Diretoria de Administração e Finanças (DIRAF), que solicita orientações quanto à tramitação das demonstrações contábeis e Relatórios do Auditores Independentes. O COAUD expedirá as respostas na próxima reunião de trabalho. Leitura preliminar das Demonstrações Financeiras do 1º Trimestre de 2019. O COAUD teve acesso às Demonstrações Financeiras do 1º Trimestre de 2019, pelo Sistema IODA, em 2 de agosto de 2019, e fez leitura do material recebido com vistas à expedição de memorando, ao CONSAD, relativo à avaliação, técnica, nos documentos que compõe o processo de elaboração e avaliação das Demonstrações Contábeis Intermediárias encerradas em 31 de março de 2019. O memorando será apresentado na 364ª Reunião Ordinária do CONSAD. Reunião com a Gerência de Contabilidade, Fiscal e Tributária. O COAUD, após a leitura das Demonstrações Financeiras do 1º Trimestre de 2019, realizou reunião com a Gerência de Contabilidade, Fiscal e Tributária com o objetivo de conhecer o processo de elaboração das Demonstrações Financeiras do 1º Trimestre de 2019, assim como esclarecer algumas dúvidas identificadas no processo de leitura. Além disso, discutiu-se a respeito do *follow-up* do Relatório de Recomendação, expedido pelos Auditores Independentes, exercício de 2018. x-x-x-x-x-x-x-x-x-x

**COMITÊ DE AUDITORIA**  
**Ata da 24ª Reunião Ordinária**  
**02/08/2019**

**3. Ações**

AÇÃO	RESPONSÁVEL	DATA LIMITE
25ª Reunião do COAUD: participação na Reunião do CONSAD	CONSAD	14/08/19, às 09h00
26ª Reunião do COAUD: participação na Reunião do CONFIS	CONFIS	26/08/19 às 10h00

**4. Aprovação da Ata**

1. Carla Gonçalves Domingues - Coordenadora COAUD	<i>Carla G. Domingues</i>
2. Leonardo Nunes Ferreira - Membro do COAUD	<i>Leonardo Nunes Ferreira</i>
3. Ruy Nagano - Membro do COAUD	<i>Ruy Nagano</i>

**5. Ciência**

--	--