

**COMITÊ DE AUDITORIA**  
**Ata da 31ª Reunião Ordinária**  
**03/10/2019**

**1. Identificação da Reunião**

<b>31ª Reunião do Comitê de Auditoria</b>		
<b>Data: 03/10/2019</b>	<b>Horário: 08h00 às 11h00</b>	<b>Local: Sala do COAUD 14º Andar - Edifício Sede da VALEC</b>
<b>Pauta:</b> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Revisão e assinatura da Ata da 30ª Reunião do COAUD</li><li>2. Leitura e assinatura de Memorandos</li><li>3. Apreciação dos Relatórios de Auditoria Interna da VALEC</li><li>4. Memorando 010/2019 COAUD, de 19 de junho de 2019</li><li>5. Revisão de data de Reunião do COAUD do mês de novembro de 2019</li><li>6. Reunião com a Auditoria Interna</li><li>7. Agendamento de Reunião com o Diretor Presidente</li><li>8. Planejamento Estratégico da VALEC</li><li>9. Controle Interno no âmbito da VALEC</li></ol>		

**2. Descrição dos Trabalhos**

**RESUMO EXECUTIVO**

A 31ª Reunião do Comitê de Auditoria teve início com a sua composição completa. Revisão e assinatura da Ata da 30ª Reunião do COAUD. Os integrantes do COAUD realizaram leitura da Ata da 30ª 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 e assinatura de Memorandos. Memorando nº 017/2019 - COAUD, referente às Demonstrações Contábeis Intermediárias 2º Trimestre de 2019. Memorando nº 018/2019 - COAUD, referente ao planejamento da elaboração, apresentação e divulgação das Demonstrações Contábeis da VALEC Engenharia, Construções e Ferrovias S.A., relativa ao exercício de 2019. Apreciação dos Relatórios de Auditoria Interna da VALEC. O COAUD discutiu os principais aspectos dos seguintes relatórios de Auditoria Interna: 007/2019 - Garantir Acesso à Infraestrutura Ferroviária; 008/2019 - Auditoria de Obras - Lote 01F; 009/2019 - Implementar a Cadeia Logística; 010/2019 - Gerir Pessoas. Em seguida refletiu-se sobre a necessidade das áreas responsáveis pelos processos avaliados de elaborarem Planos de Ação para a implementação das oportunidades de melhoria apontadas pela Auditoria Interna, bem como o seu acompanhamento efetivo. Memorando 010/2019 COAUD, de 19 de junho de 2019. Os integrantes do COAUD revisitaram o documento onde se solicita a 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. Até o presente momento não notícia do andamento do requerimento feito. Sendo assim, o COAUD, na próxima reunião, 21 de outubro de 2019, emitirá novo Memorando solicitando informações. Revisão de data de Reunião do COAUD do mês de novembro de 2019. De acordo com o calendário de reuniões do COAUD, no mês de novembro há previsão de 2 (duas) reuniões ordinárias: 8 e 14. De comum acordo os integrantes do COAUD resolveram antecipar a reunião do dia 8 de novembro de 2019, para o dia 4 de novembro de 2019. Reunião com a Auditoria Interna. O COAUD se reuniu com a equipe da Auditoria Interna com o intuito de discutir os "Achados" dos Relatórios de Auditoria Interna nº 007/2019, 008/2019, 009/2019 e 010/2019, além de refletir a respeito das ações desenvolvidas pela área. Em relação aos Relatórios de Auditoria Interna reforçou-se a necessidade da elaboração dos Planos de Ação e da realização contínua de *follow-up* com vistas a avaliar o efetivo cumprimento das ações previstas. No tocante às ações desenvolvidas pela área pode-se perceber a necessidade

