

**COMITÊ DE AUDITORIA**  
**Ata da 2ª Reunião Ordinária**  
**15/01/2019**

**1. Identificação da Reunião**

<b>2ª Reunião do Comitê de Auditoria</b>		
<b>Data:</b> 15/01/2019	<b>Horário:</b> 08h30 às 13h00	<b>Local:</b> Sala de Reunião do Núcleo de Gestão
<b>Pauta:</b> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Cronograma de Reuniões</li><li>2. Elaboração do Plano de Trabalho</li><li>3. Diálogo com a Auditoria Interna (Plano Anual de Auditoria Interna)</li><li>4. Diálogo com a área contábil (cronograma de fechamento das demonstrações financeiros relativas ao exercício de 2018)</li></ol>		

**2. Descrição dos Trabalhos**

**RESUMO EXECUTIVO**

A Sra. Noemi de Melo Faria (EGEP) recepcionou os integrantes do COAUD, e realizou breve relato a respeito da alteração da Presidência da VALEC. Em seguida, passou-se a discutir o primeiro item da pauta, Cronograma de Reuniões, onde pode-se tomar conhecimento das datas relativas às reuniões do CONSAD, que será uma das referências, juntamente com as datas do CONFIS. Este último deverá ter as datas definidas por ocasião da reunião a ser realizada no próximo dia 22/01/19. Além disso, para a elaboração do cronograma do COAUD é necessário, também, as datas do cronograma da Contabilidade e da Auditoria Independente, no que se refere as Demonstrações de 2018 Dessa forma, os integrantes do COAUD, deliberaram que após a fixação das datas do CONFIS, da Contabilidade e da Auditoria Independente o cronograma dos trabalhos, para o ano de 2019, será estabelecido. No tocante a Elaboração do Plano de Trabalho, os membros do COAUD realizaram discussão a respeito da Lei Federal nº 13.303, de 30/06/16, a Lei de Responsabilidade das Estatais, e do Regimento Interno do Comitê de Auditoria da VALEC. Ato contínuo, tendo em conta as atribuições, legais e institucionais, do COAUD, estatui-se pela construção de Plano de Trabalho, nesse momento, apenas para o 1º Trimestre de 2019, cujo foco principal deverá ser as atividades relativas à supervisão das atividades de elaboração das Demonstrações Financeiras (exercício 2018), análise dos Relatórios da Auditoria Interna e da Auditoria Independente (inclusive as ações de *follow up*) e avaliação dos mecanismos de controle interno, risco e conformidade. Na próxima reunião do COAUD o plano, para o 1º Trimestre de 2019, deverá ser validado. No que diz respeito ao Diálogo com Auditoria Interna, que contou com a presença do Auditor Chefe e do Gerente de Auditoria, buscou-se conhecer, de forma mais acentuada, as atividades da área, em especial as relacionadas, ao PAINT 2019; aos relatórios da Auditoria Interna; ao *follow up* dos pontos de auditoria; ações relacionadas às auditorias realizadas pela CGU, TCU e Auditoria Independente; a avaliação das linhas de defesa; cálculo atuarial; equivalência patrimonial no que diz respeito às participações societárias e a execução orçamentária. Ao final foram solicitados os seguintes documentos: relatórios da auditoria emitidos em 2018. No que tange ao Diálogo com a Área Contábil, buscou-se conhecer o cronograma de trabalho de fechamento das Demonstrações Financeiras relativas ao exercício de 2019, que encontra-se em construção, e que deverá estar finalizado até o final do mês; periodicidade das visitas da Auditoria Independente; *follow up* dos pontos de auditoria independente; contemplação de sistemas de área contábil no PDTIC; a existência de lançamento manuais para adequação das Demonstrações Financeiras, em função que o atual sistema não contempla, na plenitude, a legislação societária. Ao final foram solicitados os seguintes documentos: contrato com a Auditoria Independente; relatórios emitidos pela Auditoria Independente em 2018; relatório Circunstanciado (Controles Internos) dos últimos 3 anos; follow-up referente ao Relatório Circunstanciado da Auditoria Independente; último Balancete fechado. Por fim, os integrantes do COAUD, acharam por bem solicitar a Ouvidoria os seguintes documentos: relatórios da Ouvidoria emitidos em 2018; denúncias recebidas e Relatórios de Apuração de Denúncias, se houver. (2018/2019).

**COMITÊ DE AUDITORIA**  
**Ata da 2ª Reunião Ordinária**  
**15/01/2019****3. Ações**

<b>AÇÃO</b>	<b>RESPONSÁVEL</b>	<b>DATA LIMITE</b>
Plano de Trabalho COAUD 2019 (1º Trimestre)	COAUD	22/01/19
3ª Reunião do COAUD	COAUD	22/01/19, às 08h00
Participação na Reunião do CONFIS	COAUD	22/01/19, às 10h00
Participação na Reunião do CONSAD	COAUD	24/01/19, às 10h00

**4. Aprovação da Ata**

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

**5. Ciência**

--	--