

**COMITÊ DE AUDITORIA**  
**Ata da 3ª Reunião Ordinária**  
**22/01/2019**

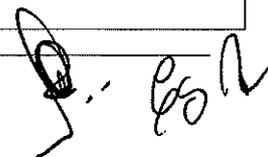
**1. Identificação da Reunião**

<b>3ª Reunião do Comitê de Auditoria</b>		
<b>Data:</b> 22/01/2019	<b>Horário:</b> 08h00 às 13h00	<b>Local:</b> Sala de Reunião do Núcleo de Gestão
<b>Pauta:</b> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Análise dos documentos recebidos até o momento</li><li>2. Reunião com o Conselho Fiscal (CONFIS)</li><li>3. Reunião com a Área Contábil</li><li>4. Reunião com a Assessoria Jurídica</li><li>5. Reunião com a Ouvidoria</li></ol>		

**2. Descrição dos Trabalhos**

**RESUMO EXECUTIVO**

A 3ª Reunião do Comitê de Auditoria teve início com a sua composição completa. Análise dos documentos recebidos até o momento, os membros do COAUD abordaram temas relacionados: a) necessidade de elaboração de um Plano de Continuidade Operacional, em função da atual situação econômico-financeira; b) a premência de realização do Teste de *Impairment*, com vistas a que as Demonstrações Contábeis apresentem situação econômica e patrimonial mais próxima da realidade; c) demanda de conhecer em que estágio se encontra a apuração dos fatos indicados na Operação Recebedor, bem como as suas eventuais implicações nas Demonstrações Contábeis; d) diligência de conhecer em detalhes os procedimentos relativos a Equivalência Patrimonial, em especial no que tange a operação da Transnordestina; e) a importância de se ter o acompanhamento econômico-financeira e de avaliação do cronograma físico dos projetos realizados pela VALEC. A Reunião com o Conselho Fiscal (CONFIS), a primeira em que os membros do COAUD participaram, teve por objetivo estreitar os laços entre os dois órgãos de Governança, e apresentar e discutir o Plano de Trabalho do Comitê de Auditoria para o 1º Trimestre de 2019. Por fim, ficou agendado novo encontro no dia 19 de março de 2019. A Reunião com a Contabilidade, teve por objetivo discutir a necessidade de elaboração de Nota Explicativa, onde conste Demonstração de Resultado por segmento de negócio: GEIPOT, Rede Ferroviária e VALEC. Além disso, julgou-se oportuno ter Notas Explicativas relativas ao custo de obras em andamento, por trecho, a fim de tornar a informação mais detalhada, acessível e esclarecedora. Ao final, estabeleceu-se as datas de encontro com a Auditoria Externa: 15 e 26 de fevereiro de 2019. A Reunião com a Assessoria Jurídica, teve como intuito conhecer a operação da área, os tratamentos dispensados juntos as ações, em especial àquelas em a VALEC faz parte do polo passivo; informações relativas a Operação Recebedor, e o inter-relacionamento com outras áreas da empresa, principalmente a área de Auditoria Interna e Ouvidoria. Por fim, os integrantes do COAUD, desenvolveram diálogo com a Ouvidoria em relação aos seguintes temas: compreensão dos tramites das denúncias, a necessidade de aprimoramento dos normativos relativos a atuação da Ouvidoria e a interação com o COAUD, a atenção, por parte da área, ao normativo da Controladoria Geral da União (CGU) no que se refere ao papel da Ouvidoria nas entidades públicas.



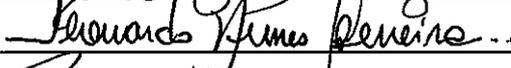
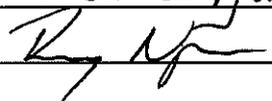


**COMITÊ DE AUDITORIA**  
**Ata da 3ª Reunião Ordinária**  
**22/01/2019**

**3. Ações**

<b>AÇÃO</b>	<b>RESPONSÁVEL</b>	<b>DATA LIMITE</b>
4ª Reunião do COAUD: participação na Reunião do CONSAD	CONSAD	24/01/19, às 10h00
5ª Reunião do COAUD: encontro com a Auditoria Externa	COAUD	15/02/19, às 08h00
6ª Reunião do COAUD: encontro com a Auditoria Externa	COAUD	26/02/19, às 08h00
7ª Reunião do COAUD: participação na Reunião do CONFIS	CONFIS	16/03/19, às 10h00

**4. Aprovação da Ata**

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

**5. Ciência**

--	--

