

COMITÊ DE AUDITORIA
Ata da 113ª Reunião Ordinária
18/03/2022

1. Identificação da Reunião

113ª Reunião do Comitê de Auditoria		
Data: 18/03/2022	Horário: 14h00 às 16h00	Local: Videoconferência
Pauta:		
1. Análise dos documentos disponibilizados no SEI e que demandam manifestação do COAUD.		

2. Descrição dos Trabalhos

RESUMO EXECUTIVO



A 113ª Reunião do Comitê de Auditoria teve pauta única: Análise dos documentos disponibilizados no SEI e que demandam manifestação do COAUD. 1 - Relatório de Atividades da Auditoria Interna - 3º Trimestre/2021. Após a leitura do Relatório de Atividades da Auditoria Interna - 3º Trimestre/2021, o colegiado deliberou que irá recomendar a continuidade dos trabalhos relacionados às atividades de gestão e governança corporativa, controle social e governança de tecnologia da informação. Noutra perspectiva, verificou-se que as informações prestadas pela Auditoria Interna, estão compatíveis com o Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT), e atendem ao disposto no artigo 79 do Estatuto Social da VALEC. 2 - Análise da minuta do Relatório de Gestão Integrado 2021. O COAUD, após análise técnica do documento, identificou algumas oportunidade de melhoria que serão apresentadas formalmente por ofício. 3 - Análise do Relatório de Acompanhamento Indicadores Estratégicos - 4º Trimestre 2021. O colegiado, em função da leitura prévia do documento, constatou que alguns aspectos necessitam de aprimoramento, que serão encaminhados à governança e a gestão por ofício. 4 - Laudos Técnicos Patrimoniais da Valec, com data base em 30 de novembro de 2021. Preliminarmente discutiu-se o conteúdo da Nota Técnica nº 30/2021/GECONT-VALEC/SUPOF-VALEC/DIRAF-VALEC. Ato contínuo abordou-se os diversos documentos citados na nota técnica. O COAUD detectou que, à exceção da FNS e da FIOL I, não houve a aplicabilidade dos pressupostos técnicos na realização dos testes de recuperabilidade à luz do CPC 01 (R1) - Redução ao Valor Recuperável de Ativos. Nesse sentido, será remetido ofício com a análise e recomendações para o aprimoramento do processo. 5 - Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas: exercício 2021 (3ª versão) e Relatório dos Auditores Independentes (3ª versão). No que tange às Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas, o COAUD ratificou às observações feitas por intermédio do Ofício nº 6/2022/COAUD/VALEC, de 10 de março de 2022. Em relação ao Relatório dos Auditores Independente, o COAUD, acredita na razoabilidade do fundamento, apontado pelos Auditores Independentes, para a emissão de opinião com ressalvas sobre as demonstrações contábeis. Deliberou-se pelo encaminhamento de ofício aos órgãos de governança e gestão com as observações do colegiado. 6 - Proposta de aumento de capital social da VALEC. Em relação a essa matéria, tendo como referência o marco regulatório, o COAUD concluiu que o objeto encontra-se fora de suas atribuições, retando assim, declinar de opinar a respeito do tema. 7 - Remuneração dos integrantes da governança e da gestão (abril de 2022 a março de 2023). O COAUD analisou a proposta e encaminhará o seu posicionamento às instâncias competentes. 8 - Relatórios da Ouvidoria. O COAUD considera que as informações apresentadas estão adequadas e devem continuar sendo aprimoradas para melhor compreensão das atividades desenvolvidas pela Ouvidora. x-x-x-x-x-

COMITÊ DE AUDITORIA
Ata da 113ª Reunião Ordinária
18/03/2022

3. Ações

AÇÃO	RESPONSÁVEL	DATA LIMITE
Reunião Interna COAUD	COAUD	01/04/2022 às 14h00

4. Aprovação da Ata

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

5. Ciência

--	--