



INFRA S.A.

ATA DE REUNIÃO

COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO — COAUD

ATA DA 12ª REUNIÃO ORDINÁRIA

1. IDENTIFICAÇÃO DA REUNIÃO

12ª Reunião do Comitê de Auditoria Estatutário

Data: 16/03/2023 Horário: 19:00h às 19:30h Local: Videoconferência

Pauta:

1. Discussão e assinatura do encaminhamento de análises.

2. DESCRIÇÃO DOS TRABALHOS

RESUMO EXECUTIVO

A 12ª Reunião do Comitê de Auditoria Estatutário iniciou-se com a sua composição completa. 1. Encaminhamento dos Processos Administrativos Recebidos no Sistema SUPERSEI pelos Membros do COAUD para a Avaliação pelo Conselho de Administração — CONSAD. Foram discutidas as análises dos processos atribuídos ao Comitê de Auditoria Estatutário — COAUD, deliberando-se pela assinatura de ofícios e a realização dos encaminhamentos dos autos ao insigne CONSAD, com destaque para o Processo nº 50050.001416/2023-22, que trata das Demonstrações Contábeis da INFRA S.A. do Exercício de 2022, tendo sido lavrado Ofício nº 34/2023/COAUD-INFRA/CONSAD-INFRA/AG-INFRA (Doc. SEI nº 6910337), em síntese, *in verbis*:

[...]

OPINIÃO DO COAUD

6. Com base nas informações recebidas, o COAUD opina que:

a) As Demonstrações Contábeis da INFRA S.A. relativas ao exercício de 2022 estão aptas a serem apreciadas pelo CONSAD, com vistas à Assembleia Geral Ordinária — AGO.

BASE PARA A OPINIÃO DO COAUD

7. Os registros contábeis que lastrearam a elaboração das DCs foram processados no Sistema Integrado de Administração Financeira – SIAFI, sistema de informação oficial de contabilidade e finanças do Poder Executivo Federal, tendo sido apresentado o conjunto de demonstrativos contábeis preconizado pela Lei nº 6.404/1976 (SEI nº 6884963), combinado com o Estatuto Social da INFRA S.A., as Normas Brasileiras de Contabilidade — NBCs, destacando-se a NBC TG 26 (R5) – Apresentação das Demonstrações Contábeis, quais sejam (Gelbcke et al, 2018):

I) Balanço Patrimonial — BP.

II) Demonstração do Resultado — DRE.

III) Demonstração do Resultado Abrangente — DRA.

IV) Demonstração dos Fluxos de Caixa — DFC.

V) Demonstração do Valor Adicionado — DVA.

VI) Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido — DMPL.

VII) Notas Explicativas — NEs.

8. Neste sentido, o conjunto documental contábil foi elaborado:

a) Conforme as NBCs e com a Lei nº 6.404/1976, no que se refere aos aspectos relacionados à Contabilidade Societária.

b) Em obediência às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público — NBCASP e a Lei nº 4.320/1964, no que tange à Contabilidade Pública, tendo em vista as particularidades aplicáveis a uma empresa estatal dependente (Lei Complementar nº 101/2000).

[...]

3. AÇÕES

AÇÃO RESPONSÁVEL DATA LIMITE

- - -

4. APROVAÇÃO DA ATA

(assinado eletronicamente)

LÚCIO CARLOS DE PINHO FILHO

Presidente do Comitê de Auditoria Estatutário

(assinado eletronicamente)

JOÃO BATISTA DE SOUZA MACHADO

Membro do Comitê de Auditoria Estatutário

5. CIÊNCIA

(assinado eletronicamente)

XXX



Documento assinado eletronicamente por **Lucio Carlos de Pinho Filho**, **Membro do Comitê de Auditoria Estatutário**, em 08/04/2023, às 16:13, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 3º, inciso V, da Portaria nº 446/2015 do Ministério dos Transportes.



Documento assinado eletronicamente por **João Batista de Souza Machado**, **Membro do Comitê de Auditoria Estatutário**, em 08/04/2023, às 16:42, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 3º, inciso V, da Portaria nº 446/2015 do Ministério dos Transportes.



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site https://super.transportes.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&acao_origem=documento_conferir&lang=pt_BR&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **6988030** e o código CRC **ACFAFD43**.



Referência: Processo nº 50050.000082/2022-99



SEI nº 6988030

ST SAUS Quadra 1 lotes 3 a 5 e Ed. Parque Cidade Corporate, torre C, 7 e 8 andares, - Bairro Asa Sul
Brasília/DF, CEP 70.308-200
Telefone: