



**ATA DA 52ª REUNIÃO ORDINÁRIA  
DO COMITÊ DE AUDITORIA DA INFRA S.A. – COAUD (22.11.2024)**

No dia 22 de novembro de 2024, às 10h, na sede da empresa VALEC - Engenharia Construções e Ferrovias S/A (Infra S.A.), NIRE 53.3.0001030-7, CNPJ 42.150.664/0001-87, localizada no SAUS, Quadra 01, Bloco 'G', Lotes 3 e 5. Asa Sul Brasília - DF - CEP: 70.070-010, realizou-se a 52ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria – Coaud, conforme documentos arquivados no Processo 50050.000082/2022-99, com a presença da totalidade dos seus membros, a saber: Railyd Azevêdo Costa Martins, Lucio Carlos de Pinho Filho e João Batista de Souza Machado.

**Abertura:** A Secretária da Reunião, Eliana Mesquita Hupsel, deu as boas-vindas aos presentes e, em seguida, deu prosseguimento para execução dos demais itens da pauta.

**Participantes:** a Gerente de Contabilidade, Andreia Alves Pimenta; a Superintendente de Orçamento e Finanças, Mirian Patrícia Amorim; a Assessora da Superintendência de Governança e Estratégia, Patrícia Alves Tillmann; o Superintendente de Governança e Estratégia, Rodrigo Lemos Arteiro; o Gerente de Estratégia, Sérgio Luis Machado Rodrigues da Cunha; o Auditor Interno, Wagner Rosa da Silva; e, em apoio à Secretaria dos Colegiados, Maria Ramos de Souza.

**ITEM 01 - ANÁLISE:**

Principais Tópicos Discutidos

Uma vez que as áreas solicitaram a Inversão da pauta, o Plano de Negócios e o Relatório da Reunião de Avaliação da Estratégia (RAE) foram discutidos antes das Demonstrações Financeiras Contábeis (DFCs), na seguinte ordem:

- 1.1 Plano de Negócios e RAE (antes as DFCs);
- 1.2 Paint;
- 1.3 Demonstrações financeiras – DFCs.

A Secretária dos Colegiados sugeriu a inclusão do tema SIC/Ouvidoria, já que trata-se de um tema de suma importância para a Empresa.

Discussão sobre a Ouvidoria Cidadã, Métrica IACM, gestão de riscos e controle interno

**1.1. Plano de Negócios. - Processo nº 50050.007735/2024-22; e Minuta do Relatório da Reunião de Avaliação da Estratégia (RAE) referente ao 3º trimestres de 2024. - Processo nº 50050.005072/2024-10.**

A Superintendência de Governança e Estratégia apresentou o Plano de Negócios e a Minuta do Relatório

da Reunião de Avaliação da Estratégia (RAE) referente ao 3º trimestre de 2024: Após a apresentação da SUGOE, a Presidente pediu a palavra e sugeriu: a) no que se refere às metas, deve-se aprimorar a Biblioteca Digital assim como a Gestão de Riscos e Controles internos, e alertou para o uso do termo "aprimorar", por se tratar de termo vago e deve-se qualificar esse contexto de aprimoramento tomando como base o cenário atual. Também ressaltou que, naquele momento, o plano de negócios estava no Coaud apenas para apreciação e que não é de competência do Colegiado fazer juízo de mérito (não delibera sobre).

Após a apresentação, ao tempo que agradeceram, os membros elogiaram o trabalho da Superintendência – SUGOE, ressaltando a evolução no presente Exercício.

### **1.2. Minuta do Plano Anual de Auditoria Interna - PAINT 2025 - Processo nº 50050.007902/2024-35.**

O Chefe da Auditoria Interna, Wagner Rosa, iniciou sua explicação e apresentou a minuta do Plano Anual de Auditoria, que deve ser deliberado pelo CONSAD na 11ª Reunião Ordinária que acontecerá dia 28.11.2024.

A reunião finalizou com a manifestação favorável do COAUD ao Plano Atual da Auditoria, destacando os esforços do Auditor e a qualidade do plano anual.

No que se refere à apresentação da AUDIN, foi destacado que o custo pesado da AUDIN é força de trabalho, especificamente a folha de pagamento. Dentre as despesas da planilha em outras, consta uma estimativa para diárias, passagens e capacitações.

### **1.3. Demonstrações Contábeis da Infra S.A - Cronograma de Fechamento das Demonstrações Contábeis da Infra S.A - DCs.**

Na discussão da matéria, foram abordados os seguintes temas:

**a) Permissões e Investimentos:** Foi mencionada a necessidade de revisar permissões e realizar levantamentos detalhados. Destacou-se a importância dos investimentos e a legislação envolvida;

**b) Questões Contábeis e Provisões:** Houve uma discussão detalhada sobre a atualização de provisões e contingências judiciais. Enfatizou-se a necessidade de uma nova proposta de contabilização e a importância de manter registros precisos;

**c) Desafios Operacionais e Recursos Humanos:** Foram destacados os desafios enfrentados devido à falta de pessoal e a necessidade de contratar mais funcionários para lidar com as tarefas rotineiras e novas demandas;

**d) Planejamento e Prazos:** Discutiu-se o plano de trabalho para fechar as demonstrações financeiras atrasadas e garantir que tudo esteja em ordem até o final do ano; e

**e) Reuniões Futuras:** A próxima reunião foi agendada para o dia 27 de dezembro, com o objetivo de revisar e finalizar as demonstrações financeiras.

## **ITEM 02 – PARA CONHECIMENTO:**

**2.1. CONFIS: Ata da 9ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal da INFRA S.A., realizada em 30 de setembro de 2024. - Processo nº 50050.002008/2024-79.**

Os membros do Comitê postergaram o tema, para conhecimento na próxima reunião, que ocorrerá no dia 06.12

### **ITEM 03 – ASSUNTOS RELACIONADOS AO COMITÊ DE AUDITORIA:**

#### **3.1. Plano de Trabalho Comitê de Auditoria Estatutário - 2025 - Processo nº 50050.007271/2024-54.**

O plano de trabalho do Comitê foi retirado de pauta para ser reapresentado na próxima reunião do Comitê, agendada para dia 06.12.2024.

### **ITEM 04 – ENCERRAMENTO:**

#### **4.1 Próxima Reunião:**

Ficou agendado que a 53ª Reunião Ordinária do COAUD será no dia 27 de dezembro de 2024 às 9h.

Nada mais havendo a tratar, às 14:00 foi encerrada a reunião e eu, Eliana Mesquita Hupsel, Secretária da reunião, lavrei a presente ata que vai assinada pelos membros do Comitê de Auditoria, podendo ser extraídas cópias para as providências necessárias.

  
*Raildy Azevedo Costa Martins*

  
*Lúcio Carlos De Pinho Filho*

  
*João Batista De Souza Machado*

  
*Eliana Mesquita Hupsel*

### Ata da 52ª R.O. COAUD (22.11.2024) versão final.docx

Valide a autenticidade do documento clicando ou escaneando o QR Code ao lado ou acesse o [verificador de autenticidade](#) e insira o código: 6BA18-91AAE-6E465



Solicitação de assinatura iniciada por: Eliana M. H. em 11/12/2024

## Assinaturas



**Eliana Mesquita Hupsel**  
Assinou Eletronicamente



Assinou em: 11 de dezembro de 2024, 11:27:26 | E-mail: eli\*\*\*\*\*@in\*\*\*\*\* | Endereço de IP: 189.9.1.113 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 131.0.0.0, Windows 10 | Celular: (\*\*) \*\*\*\*\*-4494



**Raildy Azevedo Costa Martins**  
Assinou Eletronicamente



Assinou em: 11 de dezembro de 2024, 12:48:24 | E-mail: rai\*\*\*\*\*@gm\*\*\*\*\* | Endereço de IP: 177.159.240.133 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 131.0.0.0, Windows 10 | Celular: (\*\*) \*\*\*\*\*-4495



**Lúcio Carlos de Pinho Filho**  
Assinou Eletronicamente



Assinou em: 11 de dezembro de 2024, 14:38:14 | E-mail: luc\*\*\*\*\*@va\*\*\*\*\* | Endereço de IP: 242.43.14.220 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 131.0.0.0, Windows 10 | Celular: (\*\*) \*\*\*\*\*-8153



João Batista de Souza Machado  
Assinou Eletronicamente



João Batista De Souza Machado  
25572



25572

Assinou em: 18 de dezembro de 2024, 13:08:29 | E-mail: joa\*\*\*\*\*@cg\*\*\*\*\* | Endereço de IP:  
189.61.79.216 | Segundo Fator de Autenticação: Voice | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 131.0.0.0,  
Windows 10 | Celular: (\*\*) \*\*\*\*\*-8469