



**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.


Raíldy 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

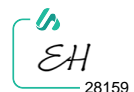


Solicitação de assinatura iniciada por: Eliana M. H. em 11/12/2024

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