

ATA DA 8ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DA INFRA S.A. REALIZADA EM 23 DE AGOSTO DE 2023

DATA, HORA E LOCAL: 23 de agosto de 2023, às 9h30min, realizada presencialmente na sede da empresa, no endereço SAUS, Quadra 01, Bloco “G”, Lotes 3 e 5, Asa Sul, Brasília-DF, CEP 70.070-010.

PARTICIPANTES: o Conselheiro Titular Felipe Soares Ludovice, como representante do Tesouro Nacional, e os Conselheiros Titulares Eduardo Rocha Praça e Leonardo Cezar Ribeiro, representantes do Ministério dos Transportes.

CONVIDADOS: o membro titular representante do Tesouro Nacional no período entre abril de 2022 e agosto de 2023, Diego Cota Pacheco, a Superintendente de Orçamento e Finanças, Mirian Patrícia Amorim, e a Gerente Contábil, Andreia Alves Pimenta.

1. ORDEM DO DIA:

1.1. Deliberações iniciais do Conselho Fiscal

1.1.1. Designação do Presidente do Conselho Fiscal.

Fundamentados no art. 3º, § 5º do Regimento Interno do CONFIS, os Conselheiros **elegeram** o Membro Titular Felipe Soares Ludovice, representante do Tesouro Nacional, como Presidente do Conselho Fiscal da INFRA S.A.

1.1.2. Plano de Trabalho Anual do Conselho Fiscal.

Considerando a vacância dos cargos do Conselho Fiscal, a recomposição do colegiado em 03 de agosto de 2023, por meio da 80ª Assembleia Geral Extraordinária, e fundamentados no art. 61, inciso 10 do Estatuto Social da INFRA S.A e no Manual do Conselheiro Fiscal do Tesouro Nacional, os conselheiros **aprovaram** o Plano de Trabalho Anual 2023-2024.

1.1.3. Calendário de reuniões do Conselho Fiscal.

Os Conselheiros **aprovaram** o calendário das Reuniões Ordinárias do exercício de 2023 do Conselho Fiscal da INFRA S.A., as quais foram agendadas para 25 de setembro, 23 de outubro, 20 de novembro e 15 de dezembro.

1.2. Atas da Assembleia Geral, do Conselho de Administração e da Diretoria Executiva

1.2.1. Assembleia Geral.

O Conselho Fiscal tomou conhecimento da Ata da 80ª Assembleia Geral Extraordinária, realizada em 3 de agosto de 2023.

1.2.2. Conselho de Administração.

O Conselho Fiscal tomou conhecimento da Ata da 5ª Reunião Ordinária, realizada em 25 de maio de 2023, e das Atas da 10ª a 14ª Reuniões Extraordinárias, realizadas entre 25 de maio e 17 de agosto de 2023.



1.2.3. Diretoria Executiva.

O Conselho Fiscal tomou conhecimento das Atas da 23ª, 24ª e 26ª Reuniões Ordinárias, realizadas entre 21 de junho e 12 de julho de 2023, e das Atas da 23ª, 24ª e 27ª Reuniões Extraordinárias, realizadas entre 21 de junho e 12 de julho de 2023.

1.3. Informações Contábeis e Financeiras

1.3.1. Demonstrações Financeiras Intermediárias.

O Conselho Fiscal analisou as Demonstrações Financeiras Intermediárias referentes ao 1º trimestre do exercício de 2023 (50050.005479/2023-58), encaminhada pela Diretoria de Administração e Finanças com os seguintes documentos: Demonstração Financeira Infra S.A. 1º trimestre 2023; Minuta do Relatório do Auditor Independente sobre a Revisão de Informações Contábeis Intermediárias - Russell Bedford; Minuta do Relatório de Revisão dos Controles Internos - Russell Bedford; Nota Técnica nº 5/2023/GECON/SUPOF/DIRAF-INFRA S.A., de 31 de julho de 2023; Proposição INFRA S.A. nº 55/2023/DIRAF-INFRA S.A., de 31 de julho de 2023; e Certidão da Diretoria Executiva.

1.4. Auditoria Interna

1.4.1. Relatório de Monitoramento da Auditoria Interna.

O Conselho Fiscal tomou conhecimento do Relatório de Monitoramento da Auditoria Interna, referente a julho de 2023 (51402.100875/2021-51), encaminhado por meio do Ofício nº 69/2023/AUDIN-INFRA S.A., de 10 de agosto de 2023, e respectivos anexos dos achados da Auditoria Interna, dos achados de risco extremo, do Sistema E-AUD do CGU e dos processos abertos identificados pelo CONECTA-TCU.

1.5. Corregedoria (COGER).

O Conselho Fiscal tomou conhecimento da Planilha de atualizações da Corregedoria atualizada em agosto de 2023, encaminhados por meio do Ofício nº 103/2023/COGER-INFRA S.A., de 10 de agosto de 2023.

1.6. Outros assuntos

1.6.1. Relatórios Circunstanciados de Viagem Internacional.

O Conselho Fiscal tomou conhecimento dos seguintes relatórios:

- a. Relatórios Circunstanciados de Fernando Corrêa dos Santos, Superintendente de Projetos Portuários e Aquaviários, e Conrado da Silveira Frezza, Coordenador Substituto da COPAQ1, ambos da Diretoria de Planejamento, para participação no seminário em Treinta y Tres sobre o estudo transfronteiriço entre Brasil e Uruguai, incluindo a implantação de hidrovias na Lagoa Mirim (50050.002029/2023-11).
- b. Relatório Circunstanciado de Cristiano Della Giustina, Diretor de Planejamento, para participação do Programa de Experiência Técnica Internacional – PETI, 1ª Etapa/2023, Visita Técnica sobre Segurança Viária em Estocolmo e Gotemburgo na Suécia, no período



de 15 a 23 de abril de 2023, a convite da Agência Nacional de Transportes Terrestres – ANTT (50050.002234/2023-79).

- c. Relatórios Circunstanciados de Cristiano Della Giustina, Diretor de Planejamento, e Thilo Martin Zindel, Coordenador da COPAQ2, para participação de visitas técnicas às Autoridades Portuárias de Rotterdam e Antwerpen nos Países Baixos, e às empresas de dragagem Van Oord/Rotterdam e Deme Group/Antwerpen, dois maiores portos da Europa e a duas das quatro maiores empresas de dragagem do mundo, potenciais interessadas na concessão do acesso aquaviário ao Porto de Paranaguá, cujo modelo está sendo elaborado pela INFRA S.A., entre 10 e 17 de junho de 2023 (50050.003648/2023-15).
- d. Relatório Circunstanciado de Diógenes Eduardo Cardoso Álvares, Superintendente de Projetos Ferroviários da Diretoria de Planejamento, para participação da 2ª etapa do Programa de Experiência Técnica Internacional – PETI 2023 cujo tema foi “Interoperabilidade de Ferrovias” e realizado em Bruxelas na Bélgica e Valenciennes na França, entre os dias 05 e 09 de junho de 2023 (50050.003614/2023-21).
- e. Relatório Circunstanciado de Conrado da Silveira Frezza, Coordenador Substituto da COPAQ1, para realização de visitas técnicas em instituições e de reuniões com atores locais visando subsidiar o projeto de implantação de hidrovía na Lagoa Mirim, incluindo Treinta y Tres e Montevideu/Uruguai, a partir de solicitação de consultor do PNUD contratado para elaborar produto, entre os dias 10 e 15 de julho de 2023 (50050.004355/2023-55).

2. EXTRAPAUTA:

2.1. Informações Contábeis e Financeiras.

O Conselho Fiscal tomou conhecimento dos documentos contábeis e financeiros referentes a julho de 2023, encaminhado por meio do Ofício nº 708/2023/DIRAF-INFRASA (50050.006129/2023-17), de 18 de agosto de 2023, o qual encaminhou o Demonstrativo das Contas Bancárias, a Situação Patrimonial (Anexos A, B e C), o Detalhamento das Contas SIAFI e o Balancete.

2.2. Certidões de Regularidade.

O Conselho Fiscal tomou conhecimento do Ofício nº 701/2023/DIRAF-INFRASA (50050.000793/2023-44), de 17 de agosto de 2023, o qual encaminhou o Relatório com o Quadro de Controle das Certidões da INFRA S.A. atualizado em agosto de 2023.

2.3. Ouvidoria (OUVIR)

O Conselho Fiscal tomou conhecimento do Relatório do SIC e da Ouvidoria da INFRA S.A. referente a julho de 2023, enviado por meio do Ofício nº 234/2023/OUVIR/CONSAD/AG-INFRASA, de 15 de agosto de 2023.

3. ASSUNTOS GERAIS DO CONSELHO FISCAL:

3.1. Acompanhamento dos Ofícios.

O Conselho Fiscal tomou conhecimento da Planilha de monitoramento do Conselho atualizada em agosto de 2023.



4. PARTICIPAÇÃO EM REUNIÃO:**4.1. Conselheiro Fiscal Diego Cota Pacheco.**

Participou da reunião por videoconferência o Conselheiro Fiscal Diego Cota Pacheco, membro titular representante do Tesouro Nacional no período entre abril de 2022 e agosto de 2023, para apresentar esclarecimentos sobre o período em que este colegiado ficou sem quórum mínimo para atuação.

Inicialmente, o Conselheiro Diego ressaltou que, conforme orientações da Procuradora Geral da União que participou da 35ª Assembleia Geral Ordinária, realizada em 20 de abril de 2023, o Conselho Fiscal sem quórum mínimo não poderia instaurar a reunião ou deliberar sobre os assuntos propostos. Contudo, não havia impedimentos para o Conselheiro realizar as diligências e avaliações sobre os documentos de análise do colegiado. Nesse contexto, os materiais foram analisados durante o período e todos os atos deveriam ser ratificados pelos conselheiros quando da composição do quórum mínimo.

Quanto à análise das Demonstrações Contábeis do exercício de 2022, o Conselheiro Diego informou que emitiu um parecer que não foi considerado válido pela União em virtude da falta de quórum do CONFIS. O Parecer apresentou as principais ressalvas da Auditoria Independente, referente à conciliação dos depósitos judiciais e a adequação dos valores representativos do investimento na Transnordestina Logística S/A (TLSA), especialmente com relação ao resultado registrado por essa empresa em 2022. Em relação à conciliação dos depósitos judiciais, informou que o assunto estava em acompanhamento pelo Conselho Fiscal, e ressaltou que a DIRAF apresentou esclarecimentos sobre o andamento das tratativas para sua resolução.

Após, o Conselheiro Felipe questionou sobre o relacionamento do Conselho Fiscal com o Comitê de Auditoria Estatutário. O Conselheiro Diego informou que o representante do COAUD participou da reunião do CONFIS em junho de 2023, para cumprimento do indicador de Governança das Empresas Estatais – IG SEST, que recomenda uma reunião conjunta desses colegiados a cada semestre. Ressaltou ainda que o membro do COAUD levantou três pontos de atenção, a saber:

- a. Provisões judiciais e conciliação dos depósitos recursais, e a identificação de todos os processos respectivos;
- b. Implantação de sistema contábil para consolidação das demonstrações contábeis, o qual é ênfase no Relatório da Auditoria Independente;
- c. Análise das demonstrações atuariais referentes aos fundos de pensão patrocinados pela INFRA S.A., observando a conformidade e a diversificação dos investimentos.

Quanto às provisões e aos depósitos judiciais, o Conselheiro Diego apresentou outro ponto de atenção aos novos conselheiros, pois a eventual reversão de provisão de passivo contingente pode apresentar diferenças no resultado da empresa devido aos valores significativos provisionados. Dessa forma, o colegiado pode acompanhar o levantamento do passivo realizado e o regramento estabelecido para classificação dos provisionamentos, que são valores significativos para o porte da empresa.

Quanto ao investimento cruzado, o Conselheiro Diego esclareceu que esse foi um dos temas em acompanhamento pelo colegiado, principalmente no período da incorporação, e ressaltou que as negociações para andamento do tema precisam ser retomadas o mais breve possível com todas as partes envolvidas. Foram realizados questionamentos à Secretaria do Tesouro Nacional sobre a contabilização do investimento cruzado, os quais ainda não foram sanados nas manifestações recebidas pela empresa.



Por fim, os conselheiros agradeceram os esclarecimentos prestados e a participação do Conselheiro Diego Cota Pacheco.

4.2. Diretoria de Administração e Finanças.

Participaram da reunião por videoconferência a Superintendente de Orçamento e Finanças, Mirian Patrícia Amorim, e a Gerente Contábil, Andreia Alves Pimenta, para apresentar esclarecimentos sobre o Adiantamento para Futuro Aumento de Capital constante das Demonstrações Contábeis do Exercício de 2022 e ainda não integralizado ao Capital Social.

Inicialmente, a Gerente Andreia comentou sobre o AFAC e ressaltou que está em análise o processo de atualização monetária na Superintendência de Orçamento e Finanças para deliberação nos colegiados e posterior submissão à Assembleia Geral. Devido ao assunto ter sido retirado da pauta da Assembleia Geral Ordinária, realizada em 20 de abril de 2023, prazo este previsto em lei para deliberação, a AFAC necessita de atualização monetária para atendimento da legislação. Esse valor consta nas Demonstrações Contábeis de 2022, mas não tem impacto direto na aprovação das Demonstrações pela Assembleia Geral.

4.3. Demonstrações Contábeis referentes ao Exercício de 2022.

Os Conselheiros deram continuidade ao exame do Relatório de Gestão Integrado referente ao exercício de 2022 (6941849), bem como as Demonstrações Contábeis e Notas explicativas da Companhia relativas ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2022 (6938316), que havia sido iniciado na 1ª Reunião Extraordinária de 2023.

Apreciaram também o Parecer da Auditoria Independente AudiLink & Cia. Auditores (6938326), de 10 de março de 2023, o qual apresentou como base para opinião com ressalvas que:

- a. a Companhia possui registrado no ativo não circulante, o montante de R\$ 90.294 mil, referentes aos valores depositados em juízo, cujos respectivos controles auxiliares estão em processo de revisão pelos assessores jurídicos da Companhia, razão pela qual não foi possível determinar se há necessidade de ajustes contábeis no saldo da rubrica;
- b. não foi possível formar uma opinião quanto à adequação dos valores representativos do investimento na Transnordestina Logística S/A (TLSA), correspondente ao resultado registrado no exercício de 2022, com base no valor de patrimônio líquido daquela empresa, devido ao não recebimento das demonstrações contábeis da Transnordestina Logística S/A (TLSA) ou relatório de exame por outros auditores independentes, correspondente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, sendo que os exames a respeito se limitaram à identificação do acolhimento contábil dos valores correspondentes;
- c. e concluiu que as demonstrações contábeis “apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da VALEC ENGENHARIA, CONSTRUÇÕES E FERROVIAS S.A. em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board - (IASB)”.

Após análise, e considerando que os procedimentos para sanar a ressalva de conciliação dos depósitos judiciais, conforme alínea "a", encontram-se em andamento na Diretoria de



Administração e Finanças e na Procuradoria Jurídica; bem como os esclarecimentos da Diretoria de Administração e Finanças e do membro titular do colegiado à época da análise das Demonstrações Contábeis de 2022, realizados na reunião do Conselho Fiscal do dia 17 e na presente reunião, os conselheiros opinaram favoravelmente pela aprovação dos documentos a serem submetidos à discussão e votação na Assembleia Geral de Acionistas.

Dessa forma, foi elaborado o Parecer nº 3/2023/CONFIS-INFRA S.A. (7477219), para envio ao Conselho de Administração e posterior remessa à Assembleia Geral.

5. COMUNICAÇÕES:

5.1. Próxima reunião.

Os Conselheiros registraram ciência sobre a 9ª Reunião Ordinária do colegiado de 2023, agendada para o dia 25 de setembro de 2023, a ser realizada presencialmente na sede da empresa.

6. DELIBERAÇÕES FINAIS DO CONSELHO FISCAL:

6.1. Referendo das atas das reuniões anteriores.

Os Conselheiros tomaram conhecimento das pautas e atas das reuniões e, após esclarecimentos prestados pelo Conselheiro Fiscal Diego Cota Pacheco, membro titular representante do Tesouro Nacional no período entre abril de 2022 e agosto de 2023, deliberaram por referendar os assuntos analisados nas respectivas reuniões listadas abaixo:

- a. 3ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal da INFRA S.A., realizada em 31 de março de 2023 (50050.001440/2023-61);
- b. 4ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal da INFRA S.A., realizada em 25 de abril de 2023 (50050.002768/2023-03);
- c. 5ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal da INFRA S.A., realizada em 30 de maio de 2023 (50050.003460/2023-77);
- d. 6ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal da INFRA S.A., realizada em 27 de junho de 2023 (50050.004106/2023-60);
- e. 7ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal da INFRA S.A., realizada em 26 de julho de 2023 (50050.005216/2023-49).

As atas estão arquivadas no processo nº 50050.001624/2023-21, de conhecimento público, no processo nº 50050.003217/2023-59, para controle dos órgãos de governança e disponibilizadas no site da empresa <<https://bibliotecadigital.valec.gov.br/jspui/>> e <<https://portal.valec.gov.br/a-valec/participacao-social/conselhos-e-orgaos-colegiados/confis/atas-confis>>.

6.2. Investimento Cruzado

O Conselho Fiscal solicitou que lhe fosse fornecido os seguintes documentos: (I) Relatório Final do Grupo de Trabalho sobre o investimento cruzado no âmbito da INFRA S.A.; (II) Acordo de Governança e (III) Acordo de Obrigações Recíprocas celebrados entre a INFRA S.A. e a VALE S.A sobre o investimento cruzado do trecho EF-354 da Ferrovia de Integração do Centro-Oeste, para discussão na próxima reunião ordinária do colegiado, bem como solicitou a presença da Diretoria de Empreendimentos para prestar esclarecimentos sobre o referido Contrato de concessão.



6.3. Diretoria de Administração e Finanças.

O Conselho Fiscal solicitou a presença da Superintendência de Gestão de Pessoas e outra área em que a Diretoria de Administração e Finanças considere pertinente, para prestar esclarecimentos sobre a prescrição do crédito previdenciário identificado nas Demonstrações Contábeis do 1º trimestre de 2023, considerando a falta de posicionamento da receita federal sobre o assunto, e sobre a disponibilização dos relatórios atuariais das instituições de previdência complementar que têm patrocínio da INFRA S.A.

Em relação aos Relatórios Circunstanciados de Viagem Internacional, o Conselho Fiscal recomendou que a empresa solicite aos colaboradores participantes de seminários, cursos, palestras ou *benchmarking*, que ministrem cursos ou palestras para os demais colaboradores após o seu retorno, com o objetivo de disseminar o aprendizado adquirido no respectivo evento.

6.4. Auditoria Interna.

O Conselho Fiscal solicitou a presença da Auditoria Interna para apresentar o Relatório de Monitoramento da AUDIN e prestar esclarecimentos sobre os principais achados da Auditoria Interna listados nos anexos do Relatório, com ênfase nas atualizações do item de risco extremo apresentado no Anexo II.

7. ENCERRAMENTO:

Nada mais a tratar, eu, Secretário, lavrei a presente Ata, a qual lida e achada conforme foi aprovada, e assinada pelos Conselheiros presentes, via Plataforma [Atlas Governance](#). Por fim, os conselheiros encerraram a reunião.

(assinado eletronicamente)

Felipe Soares Luduvicé

Presidente do Conselho Fiscal


Felipe Soares Luduvicé
6570

Eduardo Rocha Praça

Membro Titular do Conselho Fiscal


Eduardo Rocha Praça
30457

Leonardo Cezar Ribeiro

Membro Titular do Conselho Fiscal


Leonardo Cezar Ribeiro
30456

Rafael Oliveira Silva

Secretário do Conselho Fiscal


Rafael Oliveira Silva
23033

Ata_8_Reuniao_Ordinaria_Conselho_Fiscal_INFRA_SA_2023_23-08-2023.pdf



Valide a autenticidade do documento clicando ou escaneando o QR Code ao lado ou acesse o [verificador de autenticidade](#) e insira o código: 72294-3C096-944CE

Solicitação de assinatura iniciada por: Rafael O. S. em 28/09/2023

Assinaturas



Rafael Oliveira Silva
Assinou Eletronicamente



Rafael Oliveira Silva
23033



ROS
23033

Assinou em: 28 de setembro de 2023, 15:26:36 | E-mail: raf*****@va***** | Endereço de IP: 177.203.174.241 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 116.0.0.0, Windows 10 | Celular: (**) *****-0405



Felipe Soares Luduvicé
Assinou Eletronicamente



Felipe Soares Luduvicé
6570



FL
6570

Assinou em: 28 de setembro de 2023, 16:04:35 | E-mail: fel*****@te***** | Endereço de IP: 200.198.242.126 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Microsoft Edge 114.0.1823.82, Windows 10 | Celular: *****5515



Eduardo Rocha Praça
Assinou Eletronicamente



Eduardo Rocha Praça
30457



ERP
30457

Assinou em: 09 de outubro de 2023, 14:18:05 | E-mail: edu*****@tr***** | Endereço de IP: 200.198.212.162 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Microsoft Edge 116.0.1938.62, Windows 10 | Celular: (**) *****-1114



Leonardo Cezar Ribeiro
Assinou Eletronicamente



Leonardo Cezar Ribeiro
30456



30456

Assinou em: 17 de outubro de 2023, 20:16:55 | E-mail: leo*****@tr***** | Endereço de IP: 200.198.212.162 | Segundo Fator de Autenticação: Whatsapp | Dispositivo/Aplicativo: Microsoft Edge 113.0.1774.42, Windows 10 | Celular: (**) *****-0807