

ATA DA 9ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DA INFRA S.A. REALIZADA EM 25 DE SETEMBRO DE 2023

DATA, HORA E LOCAL: 25 de setembro de 2023, às 9h, 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 Presidente do Conselho Fiscal Felipe Soares Ludovice, Conselheiro Titular representante do Tesouro Nacional, e os Conselheiros Titulares Eduardo Rocha Praça e Leonardo Cezar Ribeiro, representantes do Ministério dos Transportes.

CONVIDADOS: o Superintendente de Gestão de Pessoas, Cleber Dias da Silva Junior, o Gerente de Cadastro e Pagamento, Kaue Geraldo Fernandes, o Analista Thiago Asturiano Antunes Fernandes, a Superintendente de Orçamento e Finanças, Mirian Patrícia Amorim, a Gerente Contábil, Andreia Alves Pimenta, o Gerente Tributário, Wallace Augusto Lima; o Diretor de Empreendimentos, André Luís Ludolfo da Silva, o Superintendente de Desenvolvimento de Empreendimentos, Tharlles José Soares Fernandes, a Analista Meg Sarkis Simão Rosa e a Assessora do Gabinete da Presidência, Heide Stéfany Medeiros de Almeida.

1. ORDEM DO DIA:

1.1. Deliberações iniciais do Conselho Fiscal

1.1.1. *Aprovação das atas de reuniões anteriores.*

Os Conselheiros analisaram e aprovaram a Ata da 8ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal da INFRA S.A. de 2023, realizada no dia 23 de agosto de 2023, e a Ata da 1ª Reunião Extraordinária do Conselho Fiscal da INFRA S.A. de 2023, realizada no dia 17 de agosto de 2023.

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

1.2.1. *Conselho de Administração.*

O Conselho Fiscal tomou conhecimento da Ata da 6ª Reunião Ordinária, realizada em 29 de junho de 2023, e das Atas da 15ª a 17ª Reuniões Extraordinárias, realizadas entre 27 de julho e 24 de agosto de 2023.

1.2.2. *Diretoria Executiva.*

O Conselho Fiscal tomou conhecimento das Atas da 27ª a 31ª Reuniões Ordinárias, realizadas entre 19 de julho e 16 de agosto de 2023, e das Atas da 28ª a 32ª Reuniões Extraordinárias, realizadas entre 19 de julho e 25 de agosto de 2023.



1.3. Informações Contábeis e Financeiras

1.3.1. Documentos Contábeis e Financeiros.

O Conselho Fiscal tomou conhecimento dos documentos contábeis e financeiros referentes a agosto de 2023, encaminhado por meio do Ofício nº 795/2023/DIRAF-INFRA (50050.006909/2023-59), de 18 de setembro 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.

1.3.2. Certidões de Regularidade.

O Conselho Fiscal tomou conhecimento do Despacho nº 1424/2023/SUPOF/DIRAF-INFRA (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 setembro de 2023.

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 agosto de 2023 (51402.100875/2021-51), encaminhado por meio do Ofício nº 94/2023/AUDIN-INFRA, de 15 de setembro de 2023, e respectivos anexos dos achados da Auditoria Interna, dos achados de risco extremo, do Sistema E-AUD da CGU, dos processos abertos identificados pelo CONECTA-TCU e o Monitoramento de demandas do CONSAD.

1.4.2. Parecer da Auditoria Interna.

O Conselho Fiscal tomou conhecimento do Parecer nº 2/2023/AUDIN-INFRA (50050.000710/2023-17), de 15 de setembro de 2022, da Auditoria Interna, sobre a prestação de contas anual da Infra S.A. referente ao Exercício de 2022.

1.4.3. Publicação do Relatório de Gestão Integrado.

O Conselho Fiscal tomou conhecimento do Ofício nº 93/2023/AUDIN-INFRA (50050.000710/2023-17), de 15 de setembro de 2023, da Auditoria Interna, o qual cita o Acórdão nº 1812/2023-TCU-Plenário (7549785), referente ao prolongamento de prazo para publicação do Relatório de Gestão Integrado e a Prestação de Contas referente ao Exercício de 2022.

1.5. Corregedoria (COGER).

O Conselho Fiscal tomou conhecimento da Planilha de atualizações da Corregedoria atualizada em setembro de 2023, encaminhada por meio do Ofício nº 119/2023/COGER-INFRA, de 14 de setembro de 2023.



1.6. Ouvidoria (OUVIR)

O Conselho Fiscal tomou conhecimento do Relatório do SIC e da Ouvidoria da INFRA S.A referente a agosto de 2023, enviado por meio do Ofício nº 249/2023/OUVIR/CONSAD-INFRASA, de 14 de setembro de 2023.

1.7. Outros assuntos

O Conselho Fiscal tomou conhecimento dos documentos solicitados na 8ª Reunião Ordinária, realizada em 23 de agosto de 2023, acerca do Investimento Cruzado celebrado entre a INFRA S.A. e a VALE S.A do trecho EF-354 da Ferrovia de Integração do Centro-Oeste, a saber:

- Relatório Final do Grupo de Trabalho sobre o investimento cruzado no âmbito da INFRA S.A,
- Acordo de Governança; e,
- Acordo de Obrigações Recíprocas.

2. ASSUNTOS GERAIS DO CONSELHO FISCAL:

2.1. Acompanhamento dos Ofícios.

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

3. PARTICIPAÇÃO EM REUNIÃO:

3.1. Diretoria de Administração e Finanças.

Participaram da reunião o Superintendente de Gestão de Pessoas, Cleber Dias da Silva Junior, o Gerente de Cadastro e Pagamento, Kaue Geraldo Fernandes, o Analista Thiago Asturiano Antunes Fernandes, a Superintendente de Orçamento e Finanças, Mirian Patrícia Amorim, a Gerente Contábil, Andreia Alves Pimenta, e o Gerente Tributário, Wallace Augusto Lima.

3.1.1. Créditos Previdenciários a Compensar.

Inicialmente, a Superintendente Mirian e a Gerente Andreia apresentaram esclarecimentos sobre os Créditos Previdenciários a Compensar. Inicialmente, apresentaram os fatos que justificaram a apuração dos créditos previdenciários e os valores identificados nas Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis desde 2018, quando foi assinado o contrato nº 02/2018 com a empresa AG Capital, a qual identificou a compensação de R\$ 36.568.519,69 (com repasse de R\$ 5.050.112,57 à contratada).

A empresa questionou à Receita Federal sobre a adequabilidade do procedimento de compensação, a qual se manifestou por não homologar a compensação nas GFIP, no montante de R\$ 23.077.808,73; e dos valores glosados, retornarem a condição de exigíveis, desde os respectivos vencimentos. O Contrato prevê que a AG Capital “deverá garantir as retificações de cálculos submetidas à Receita Federal [...] por até 5 anos após o envio do documento retificador”. Dessa forma, foi encaminhada a decisão à consultoria para posicionamento, visando subsidiar a

FL
6570
ERP
30457
LR
ROS
23033

manifestação de inconformidade. A consultoria apresentou Manifestação de Inconformidade, que foi transmitida à Receita Federal em 16 de junho de 2023, sem retorno até o momento.

3.1.2. Entidades fechadas de Previdência Complementar patrocinadas pela INFRA.

Após, o Superintendente Cleber apresentou esclarecimentos sobre as entidades fechadas de Previdência Complementar patrocinadas pela INFRA, a Fundação REFER e o Instituto GEIPREV de Seguridade Social. Ressaltou que a empresa realiza os procedimentos para cumprimento da Resolução CGPAR/ME nº 38, de 04 de agosto de 2022, a saber: (I) elaboração pela SUGEP de relatório anual de patrocínio com informações fornecidas pelas entidades e obtidas nos respectivos sites e envio à Diretoria de Administração e Finanças, Diretoria Executiva e Conselho de Administração; (II) submissão do relatório à manifestação prévia do Comitê de Auditoria Estatutário e, por fim (III); após aprovação das instâncias citadas, submissão do relatório à Superintendência Nacional de Previdência Complementar – PREVIC.

Por fim, o Superintendente Cleber apresentou os cálculos atuariais das duas entidades, e destacou que a situação da Fundação REFER encontra-se superavitário, não havendo insuficiência de cobertura, e o Instituto GEIPREV também se encontra superavitário, considerando algumas provisões a constituir. O GEIPREV está em fase avançada de negociação na Câmara de Mediação e de Conciliação da Administração Pública Federal para recebimento dos valores de Reserva de Tempo de Serviço Anterior e Paridade dos assistidos, e o reconhecimento de dívida referente aos valores não repassados pela União ao Instituto GEIPREV está em trâmite no Ministério dos Transportes, no processo nº 50000.011058/2023-51.

Após, o Conselho agradeceu os esclarecimentos prestados e a participação em reunião dos referidos convidados

3.2. Diretoria de Empreendimentos.

Participaram da reunião o Diretor de Empreendimentos, André Luís Ludolfo da Silva, o Superintendente de Desenvolvimento de Empreendimentos, Tharlles José Soares Fernandes, a Analista Meg Sarkis Simão Rosa e a Assessora do Gabinete da Presidência, Heide Stéfany Medeiros de Almeida.

O Diretor André apresentou esclarecimentos gerais sobre o investimento cruzado, como a fundamentação legal para participação da INFRA S.A., o Acordo de Obrigações de Investimento (Anexo 9) e os deveres das partes envolvidas, o REIDI – Regime Especial de Incentivos para o Desenvolvimento da Infraestrutura, o Fluxo operacional padrão para celebração dos Contratos Tripartites e de contabilização dos gastos efetivos.

Em seguida, o Conselho agradeceu os esclarecimentos prestados e a participação em reunião dos referidos convidados

FL 6570
ERP 30457
LR
ROS 23033

4. COMUNICAÇÕES:

4.1. Próxima reunião.

Os Conselheiros registraram ciência sobre a 10ª Reunião Ordinária do colegiado de 2023, agendada para o dia 23 de outubro de 2023, a ser realizada presencialmente na sede da empresa.

5. 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 Luduvice
Presidente do Conselho Fiscal


Felipe Soares Luduvice
6570

Eduardo Rocha Praça
Membro Titular do Conselho Fiscal


Eduardo Rocha Praça
30457

Leonardo Cezar Ribeiro
Membro Titular do Conselho Fiscal


Leonardo Cezar Ribeiro

Rafael Oliveira Silva
Secretário do Conselho Fiscal


Rafael Oliveira Silva
23033

Ata_9_Reuniao_Ordinaria_Conselho_Fiscal_INFRA_SA_2023_25-09-2023.pdf



Valide a autenticidade do documento clicando ou escaneando o QR Code ao lado ou acesse o [verificador de autenticidade](#) e insira o código: 41D2C-D7E1C-FC487

Solicitação de assinatura iniciada por: Rafael O. S. em 25/10/2023

Assinaturas



Felipe Soares Luduvicé
Assinou Eletronicamente



Felipe Soares Luduvicé
6570



FL
6570

Assinou em: 26 de outubro de 2023, 09:27:26 | 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



Rafael Oliveira Silva
Assinou Eletronicamente



Rafael Oliveira Silva
23033



ROS
23033

Assinou em: 26 de outubro de 2023, 10:45:06 | E-mail: raf*****@va***** | Endereço de IP: 177.203.174.241 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 118.0.0.0, Windows 10 | Celular: (**) *****-0405



Eduardo Rocha Praça
Assinou Eletronicamente



Eduardo Rocha Praça
30457



ERP
30457

Assinou em: 27 de outubro de 2023, 15:06:46 | 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: 14 de dezembro de 2023, 10:56:08 | E-mail: leo*****@tr***** |
Endereço de IP: 189.9.1.101 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Mobile
Safari 16.3, iOS 16.3.1 | Celular: (**) *****-0807