

ATA DA 1ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DA INFRA S.A. REALIZADA EM 02 DE FEVEREIRO DE 2024

DATA, HORA E LOCAL: 02 de fevereiro de 2024, 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: a Chefe da Corregedoria Muryell de Freitas Silva, o engenheiro Eduardo Antonio Tavares Quadros, a Diretora de Administração e Finanças Elisabeth Braga, 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. *Aprovação da ata da reunião anterior.*

Os Conselheiros analisaram e aprovaram a Ata da 12ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal da INFRA S.A. de 2023, realizada no dia 14 de dezembro de 2023.

1.1.2. *Autoavaliação do Conselho Fiscal referente ao exercício de 2023.*

Os Conselheiros realizaram a autoavaliação do Conselho Fiscal referente ao exercício de 2023 e determinaram o envio ao Comitê de Pessoas, Elegibilidade, Sucessão e Remuneração – COELE.

1.1.3. *Revisão do Regimento Interno do Conselho Fiscal da INFRA S.A.*

Os Conselheiros tomaram conhecimento do Quadro comparativo do Regimento Interno aprovado, com alterações e observações propostas (50050.001764/2022-19), e do Parecer nº 33/2023/PROJUR-INFRA (6805348), referente à Revisão do Regimento Interno do CONFIS. Após, os Conselheiros avaliaram as sugestões de revisão e solicitaram algumas correções. Por fim, decidiram aguardar a alteração do Estatuto Social da INFRA S.A. para aprovar a revisão.

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 83ª Assembleia Geral Extraordinária, realizada em 16 de janeiro de 2024, a qual deliberou pela aprovação do Estatuto Social da INFRA S.A.



1.2.2. Conselho de Administração.

O Conselho Fiscal tomou conhecimento das Atas da 10ª e 11ª Reuniões Ordinárias do CONSAD, realizadas em 26 de outubro e 23 de novembro de 2023, respectivamente, e das Atas da 18ª, 20ª, 21ª, 22ª e 24ª Reuniões Extraordinárias do CONSAD, realizada entre 26 de setembro e 23 de novembro de 2023.

Quanto à ata da 11ª Reunião Ordinária do Conselho de Administração, o Conselho Fiscal solicitou esclarecimentos à Diretoria de Administração e Finanças acerca do item referente ao processo que trata do recebimento de notificação extrajudicial por parte da Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional, bem como do item que trata do envio de informações sobre os empregados da INFRA S.A., do GEIPOT e da RFFSA que estão cedidos a outros órgãos.

1.2.3. Diretoria Executiva.

O Conselho Fiscal tomou conhecimento das Atas da 44ª a 46ª e 49ª Reuniões Ordinárias da DIREX, realizadas entre 14 de novembro e 19 de dezembro de 2023, e das Atas da 38ª, 41ª a 44ª, e 46ª a 47ª Reuniões Extraordinárias da DIREX, realizadas entre 18 de outubro e 21 de dezembro de 2023, respectivamente.

1.3. Informações Contábeis e Financeiras

1.3.1. Demonstrações Financeiras Intermediárias.

O Conselho Fiscal tomou conhecimento dos documentos referentes às Demonstrações Financeiras Intermediárias relativas ao 2º trimestre de 2023 (50050.008888/2023-14), conforme segue: a Demonstração Financeira da INFRA S.A. referente ao 2º trimestre de 2023; o Relatório sobre a revisão das Informações contábeis intermediárias; o Relatório de Revisão dos Controles Internos; a Minuta do Relatório de Revisão Tributária, referente ao 1º trimestre de 2023 - VALEC; a Minuta do Relatório de Revisão Tributária, referente ao 2º trimestre de 2023 - VALEC; a Nota Técnica nº 11/2023/GECON, de 22 de dezembro de 2023; a Proposição - Infra S.A. nº 78/2023/DIRAF, de 22 de dezembro de 2023; a Certidão da 50ª Reunião Ordinária da Diretoria Executiva, realizada em 28 de dezembro de 2023, a qual aprovou as Demonstrações Financeiras do 2º trimestre de 2023; e o Ofício nº 135/2023/COAUD, de 10 de janeiro de 2024.

Sobre o assunto, os conselheiros solicitaram esclarecimentos à Diretoria de Administração e Finanças em reunião sobre a ressalva apresentada pela Auditoria Independente nas Demonstrações Financeiras Intermediárias do 2º trimestre de 2023, referente à ausência de atualização do valor das provisões para contingências no Passivo Circulante e Não Circulante da empresa.

1.3.2. Documentos Contábeis e Financeiros.

O Conselho Fiscal tomou conhecimento dos documentos contábeis e financeiros referentes a novembro de 2023, encaminhado por meio do 1090/2023/DIRAF-INFRA S.A.



(50050.008940/2023-24), de 22 de dezembro de 2023, o qual encaminhou: o Despacho nº 618/2023/GECON/SUPOF/DIRAF-INFRASA, de 20 de dezembro de 202; o Demonstrativo das Contas Bancárias; a Situação Patrimonial (Anexos A, B e C); o Detalhamento das Contas SIAFI e o Balancete.

1.4. Corregedoria (COGER).

O Conselho Fiscal tomou conhecimento da Planilha de atualizações da Corregedoria atualizada em janeiro de 2024, encaminhada por meio do Ofício nº 142/2023/COGER-INFRASA (51402.102488/2020-79), de 06 de dezembro de 2023.

Após análise, os conselheiros solicitaram esclarecimentos à Corregedoria em reunião sobre os processos em andamento apresentados na Planilha de janeiro de 2024.

1.5. Ouvidoria (OUVIR)

O Conselho Fiscal tomou conhecimento do Relatório do SIC e da Ouvidoria da INFRA S.A. referente a dezembro de 2023, enviado por meio do Ofício nº 7/2024/OUVIR/CONSAD-INFRASA, de 15 de janeiro de 2024 (50050.000029/2022-98), bem como do Relatório Anual de Ouvidoria de 2023, encaminhado por meio do Ofício nº 12/2024/OUVIR/CONSAD-INFRASA, de 17 de janeiro de 2024.

1.6. Respostas ao Conselho Fiscal

O Conselho tomou conhecimento das seguintes respostas:

1.6.1. Ofício nº 37/2023/CONFIS-INFRASA

Resposta Ofício nº 37/2023/CONFIS-INFRASA (7816928), de 04 de dezembro de 2023, referente aos esclarecimentos sobre as desapropriações realizadas pela INFRA S.A. A Diretoria de Empreendimentos encaminhou o Ofício nº 1609/2023/DIREM-INFRASA (7850438), de 12 de dezembro de 2023, e o Despacho nº 113/2023/GGI-INFRASA/SUGAT-INFRASA/DIREM-INFRASA (7846899), de 11 de dezembro de 2023, da Gerência de Geotecnologia Integrada ligada à Superintendência de Gestão Ambiental e Territorial.

1.7. Outros assuntos

1.7.1. Relatórios Gerenciais da Diretoria de Empreendimentos:

O Conselho tomou conhecimento do Relatório Gerencial da EF-354 - Ferrovia de Integração do Centro-Oeste, Anexo 9 do 3º TA-EFVM-Ed. 29, referente a dezembro de 2023, e dos Relatórios Gerenciais Integrados da EF-334 Ferrovia de Integração Oeste-Leste, referentes a novembro (Retificação) e dezembro de 2023.

1.7.2. Relatórios Circunstanciados de Viagem Internacional:

O Conselho tomou conhecimento dos seguintes Relatórios:



- a. Relatório (7834919), da Coordenadora da Superintendência de Projetos Rodoviários 1 SUROD/DIPLAN- Bruna Bizinelli; e,
- b. Relatório (7682512) do Coordenador da Superintendência de Projetos Rodoviários 2 SUROD/DIPLAN, Redson Vieira Gonçalves Piedade.

Participação das "Reuniões e visitas técnicas com a Direção-Geral de Concessões, o Ministério de Obras Públicas do Chile, a Associação Chilena de Concessionárias (COPSA), o Banco Interamericano de Desenvolvimento (BID), e a Kapsch TrafficCom Transportation Brasil Ltda.", na cidade de Santiago, Chile, no período de 15 a 19 de outubro de 2023.

- c. Relatório (7831113) da Coordenadora de Projetos Especiais – SUPEA/DIPLAN, Elaine Radel; e,
- d. Relatório (7831449) do Diretor de Planejamento, Cristiano Della Giustina.

Participação, a convite do Ministério das Relações Exteriores, na "X Reunión de Coordinadores Nacionales y Mesas Técnicas del Corredor Bioceánico Vial" e do "IV Foro Territorios Subnacionales del Corredor Bioceánico de Capricornio" na cidade de Iquique, região de Tarapacá, no Chile, nos dias respectivamente, de 27 a 30 de novembro e 26 de novembro a 1º de dezembro de 2023.

- e. Relatório (7771676), do Diretor de Mercado e Inovação, Marcelo Vinaud Prado.
- f. Relatório (7781537) da Procuradora Jurídica, Fernanda Marinela de Souza Santos Nunes.

Participação nas atividades planejadas para a Visita do Brasil ao Porto de Roterdã, contemplando programações nas cidades de Haia e Roterdã, nos Países Baixos, no período de 04 a 11 de novembro de 2023.

1.7.3. Portaria nº 1.166/2023, de 05 de dezembro de 2023:

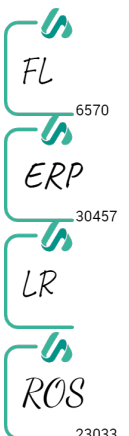
O Conselho tomou conhecimento da Portaria nº 1.166/2023 (7841416), de 05 de dezembro de 2023, que trata da Política e das Instâncias de Governança do Ministério dos Transportes, encaminhada por meio do Ofício-Circular nº 926/2023/AECI, de 13 de dezembro de 2023, e do Ofício-Circular nº 514/2023/GAB-INFRASA/PRESI-INFRASA, de 15 de dezembro de 2023.

1.7.4. Portaria nº 1.167/2023, de 05 de dezembro de 2023:

O Conselho tomou conhecimento da Portaria nº 1.167/2023 (7829507), de 05 de dezembro de 2023, que trata do Programa de Integridade do Ministério dos Transportes, encaminhada por meio do Ofício-Circular nº 925/2023/AECI, de 13 de dezembro de 2023, e do Ofício-Circular nº 522/2023/GAB-INFRASA/PRESI-INFRASA, de 20 de dezembro de 2023.

1.7.5. Portaria nº 1.168/2023, de 05 de dezembro de 2023:

O Conselho tomou conhecimento da Portaria nº 1.168/2023 (7829512), de 05 de dezembro de 2023, que trata das diretrizes para o programa de Integridade e criação da Rede de Integridade e Transparência dos Transportes, encaminhada por meio do Ofício-Circular nº 924/2023/AECI, de 13 de dezembro de 2023, e do Ofício-Circular nº 523/2023/GAB-INFRASA/PRESI-INFRASA, de 20 de dezembro de 2023.



1.7.6. Portaria nº 1.168/2023, de 05 de dezembro de 2023:

O Conselho tomou conhecimento das informações atualizadas em janeiro de 2024 sobre o andamento dos processos referentes ao plano de saúde do Plano de Cargos e Salários de 1988, e o plano de saúde da AMIL, encaminhadas pela Procuradoria Jurídica.

2. PARTICIPAÇÕES NA REUNIÃO

2.1. Corregedoria

Participaram da reunião a Chefe da Corregedoria Muryell de Freitas Silva e o engenheiro Eduardo Antonio Tavares Quadros, para esclarecimentos sobre processos em andamento na Corregedoria, apresentados na Planilha referente a janeiro de 2024.

A Corregedora Muryell informou que os processos em andamento derivaram de apurações da Auditoria Interna, a qual identificou faltas e falhas de documentos nos contratos de consultoria de engenharia, sendo um Processo Administrativo de Responsabilização e dois Processos Administrativos Disciplinares.

Por fim, os conselheiros agradeceram a presença e os esclarecimentos prestados pela Corregedoria.

2.2. Diretoria de Administração e Finanças

Participaram da reunião a Diretora de Administração e Finanças, Elisabeth Braga, a Superintendente de Orçamento e Finanças, Mirian Patrícia Amorim, a Gerente Contábil, Andreia Alves Pimenta, e a Gerente Tributária, Cristiane Fermino.

A Superintendente Mirian realizou a apresentação sobre o Investimento Cruzado, apresentando a situação atual dos registros sob as óticas das contabilidades pública e societária, e os impactos tributários do lançamento da incorporação do ativo com contrapartida em uma receita de doação.

Em continuidade, foram apresentadas as sugestões de solução propostas pela INFRA S.A., com as potenciais mudanças normativas que serão necessárias e que estão sendo analisadas pela Procuradoria Jurídica da empresa e pela Consultoria Jurídica do Ministério dos Transportes. Também foi discutido o interesse da empresa VALE em celebrar subcontratações por meio de faturamento direto, para estender a esses contratos os benefícios tributários decorrentes do REIDI.

Após, os conselheiros solicitaram esclarecimentos quanto à ata da 11ª Reunião Ordinária do Conselho de Administração, a qual consta um processo que trata do recebimento de notificação extrajudicial por parte da Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional, e outro que trata de informações sobre os empregados da Infra S.A., do GEIPOT e da RFFSA que estão cedidos a outros órgãos.

A Diretoria Elisabeth informou que a notificação extrajudicial se tratava de um mandado da Delegacia do Trabalho sobre a necessidade de manter no quadro de pessoal da INFRA S.A. um percentual de pessoas com deficiência, o que gerou uma Certidão Negativa. Contudo,



considerando que a INFRA S.A. não realiza concurso desde 2012, foi esclarecido à PGFN que esse item não pode ser atendido nesse momento e a certidão foi regularizada.

Em referência ao segundo processo, a Diretoria Elisabeth informou que encaminhará para o CONFIS a cópia da apresentação sobre os empregados cedidos a outros órgãos realizada na reunião do CONSAD.

Por fim, os conselheiros solicitaram esclarecimentos sobre a ressalva apresentada pela Auditoria Independente nas Demonstrações Financeiras Intermediárias do 2º trimestre de 2023 referente à ausência de atualização do valor das provisões para contingências no Passivo Circulante e Não Circulante da empresa.

A Superintendente Mírian, junto com sua equipe, explicou que os valores de provisões para passivos contingentes da empresa estão em processo de revisão e, tão logo seja concluído, será adotada a atualização monetária periódica dos valores. Ademais, a empresa afirmou estar buscando soluções para auxiliar sua Procuradoria Jurídica no processo de acompanhamento desses passivos.

Os conselheiros agradeceram a presença e os esclarecimentos prestados pela Diretoria.

3. ASSUNTOS GERAIS DO CONSELHO FISCAL:

3.1. Acompanhamento dos Ofícios.

O Conselho Fiscal tomou conhecimento da Planilha de monitoramento do Conselho atualizada em janeiro de 2024.

3.2. Participação do Comitê de Auditoria Estatutário na reunião do Conselho Fiscal.

O Conselho Fiscal tomou conhecimento do Ofício nº 6/2024/COAUD-INFRASA, de 22 de janeiro de 2024, que trata da solicitação de agendamento das reuniões semestrais entre o Conselho Fiscal e o Comitê de Auditoria Estatutário.

Dessa forma, o colegiado solicitou o envio de convite ao COAUD para participarem da próxima reunião ordinária, que está agendada para o dia 1º de março de 2024, às 15h.

3.3. Assembleia Geral Ordinária da INFRA S.A.

O Conselho Fiscal tomou conhecimento do Ofício-Circular nº 31/2024/GAB/PRESI-INFRASA, de 26 de janeiro de 2024, o qual comunica que foi designado o **dia 25 de abril** para realização da AGO dessa INFRA S.A., bem como da necessidade de serem atendidos os prazos previstos no Decreto nº 89.309, de 1984, sobre o envio da documentação financeira pertinente com a antecedência mínima de 30 (trinta) dias da reunião plenária, e a recomendação de que sejam realizadas as reuniões dos Conselhos de Administração e Fiscal, com a anterioridade necessária, a tempo de cumprir o referido prazo.



4. COMUNICAÇÕES:

4.1. Próxima reunião.

Os Conselheiros registraram ciência sobre a 2ª Reunião Ordinária do colegiado de 2024, agendada para o dia 1º de março de 2024, 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 Ludovice

Presidente do Conselho Fiscal


Felipe Soares Ludovice
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_1_Reuniao_Ordinaria_Conselho_Fiscal_INFRA_SA_2024_02-02-2024.pdf

Valide a autenticidade do documento clicando ou escaneando o QR Code ao lado ou acesse o [verificador de autenticidade](#) e insira o código: 55DFE-3BEE5-2B4C6



Solicitação de assinatura iniciada por: Rafael O. S. F. em 04/03/2024

Assinaturas



Felipe Soares Luduvicé
Assinou Eletronicamente



Felipe Soares Luduvicé
6570



FL
6570

Assinou em: 04 de março de 2024, 16:40:11 | E-mail: fel*****@te***** | Endereço de IP: 200.198.242.126 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Microsoft Edge 121.0.0.0, Windows 10 | Celular: *****5515



Rafael Oliveira Silva
Assinou Eletronicamente



Rafael Oliveira Silva
23033



ROS
23033

Assinou em: 04 de março de 2024, 16:45:04 | E-mail: raf*****@va***** | Endereço de IP: 189.9.1.113 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 121.0.0.0, Windows 10 | Celular: (**) *****-0405



Eduardo Rocha Praça
Assinou Eletronicamente



Eduardo Rocha Praça
30457



ERP
30457

Assinou em: 11 de março de 2024, 09:28:24 | 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: 25 de março de 2024, 14:06:21 | E-mail: leo*****@tr***** | Endereço de IP: 200.198.212.162 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Microsoft Edge 113.0.1774.42, Windows 10 | Celular: (**) *****-0807