

**ATA DA 2ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DA INFRA S.A.
REALIZADA EM 1º DE MARÇO DE 2024**

DATA, HORA E LOCAL: 1º de março de 2024, às 14h, 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 Coordenador do Comitê de Auditoria Estatutário, Lucio Carlos de Pinho Filho.

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 1ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal da INFRA S.A. de 2024, realizada no dia 2 de fevereiro de 2024.

1.2. Comitê de Auditoria Estatutário – COAUD

O Conselho Fiscal tomou conhecimento do Plano de Trabalho do COAUD para 2024, encaminhado por meio do Ofício nº 137/2024/COAUD-INFRA, tendo como anexo a Apresentação Plano de Trabalho do COAUD - Exercício de 2024.

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 3º trimestre de 2023 (50050.000302/2024-46), conforme segue: a Demonstração Financeira da INFRA S.A. referente ao 3º 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; a Nota Técnica nº 3/2024/GECON, de 19 de fevereiro de 2024; a Proposição - Infra S.A. nº 2/2024/DIRAF, de 20 de fevereiro de 2024; a Certidão da 3ª Reunião Ordinária da Diretoria Executiva, realizada em 21 de fevereiro de 2024, a qual aprovou as Demonstrações Financeiras do 3º trimestre de 2023; e o Ofício nº 15/2024/COAUD, de 21 de fevereiro de 2024.

Após análise, os conselheiros observaram a necessidade de registrar, dentro das Notas Explicativas das Demonstrações Financeiras do exercício de 2023, as ações adotadas pela empresa para atender às ressalvas apresentadas pela Auditoria Independente. Essas ressalvas abrangeram a ausência de controle e conciliação dos valores dos depósitos judiciais registrados no ativo não circulante e a falta de atualização dos valores provisionados para contingências judiciais.



FL 6570
ERP 30457
LR 30456
ROSF 23033

1.3.2. Documentos Contábeis e Financeiros.

O Conselho Fiscal tomou conhecimento dos documentos contábeis e financeiros referentes a:

- Dezembro de 2023, encaminhado por meio do Ofício nº 181/2024/DIRAF-INFRASA (50050.000610/2024-71), de 19 de fevereiro de 2024, o qual enviou o Despacho nº 100/2024/GECON/SUPOF/DIRAF-INFRASA, de 19 de fevereiro de 2024; o Demonstrativo das Contas Bancárias; a Situação Patrimonial (Anexos A, B e C); o Detalhamento das Contas SIAFI e o Balancete, e
- Janeiro de 2024, encaminhado por meio do Ofício nº 194/2024/DIRAF-INFRASA (50050.000980/2024-17), de 21 de fevereiro de 2024, o qual enviou o Despacho nº 94/2024/GECON/SUPOF/DIRAF-INFRASA, de 16 de fevereiro de 2024; o Demonstrativo das Contas Bancárias; a Situação Patrimonial (Anexos A, B e C); o Detalhamento das Contas SIAFI e o Balancete.

Sobre os documentos contábeis referentes a janeiro de 2024, os conselheiros observaram o significativo aumento do lucro da Companhia em comparação ao ano anterior, que estaria relacionado em parte ao investimento cruzado, mas notoriamente ao trânsito em julgado do Acórdão nº 173-3/2019-P, que implicou no registro de valores a receber de R\$ 52,9 milhões, somado a R\$ 57,2 milhões relativos à atualização monetária.

Dessa forma, o colegiado solicitou esclarecimentos à Auditoria Interna sobre os processos, incluindo a expectativa de efetivo recebimento dos valores, e solicitou a participação da AUDIN na próxima reunião ordinária, agendada para o dia 25 de março de 2024, às 14h.

1.4. Corregedoria (COGER).

O Conselho Fiscal tomou conhecimento da Planilha de atualizações da Corregedoria atualizada em fevereiro de 2024, encaminhada por meio do Ofício nº 18/2024/COGER-INFRASA (51402.102488/2020-79), de 21 de fevereiro de 2024.

1.5. Ouvidoria (OUVIR)

O Conselho Fiscal tomou conhecimento do Relatório do SIC e da Ouvidoria da INFRA S.A. referente a janeiro de 2023, enviado por meio do Ofício nº 29/2024/OUVIR/CONSAD-INFRASA, de 15 de fevereiro de 2024 (50050.000029/2022-98).

1.6. Outros assuntos

1.6.1. 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 janeiro de 2024, e do Relatório Gerencial Integrado da EF-334 Ferrovia de Integração Oeste-Leste, referentes a janeiro de 2024.



1.6.2. Resolução CGPAR/MGI nº 51, de 8 de janeiro de 2024:

O Conselho tomou conhecimento da Resolução CGPAR/MGI nº 51, de 8 de janeiro de 2024, a qual altera a Resolução CGPAR nº 31, de 4 de agosto de 2022, encaminhada por meio do Ofício Circular SEI nº 74/2024/MGI, de 05 de fevereiro de 2024, e do Ofício nº 151/2024/GAB-INFRA/PRESI-INFRA, de 06 de fevereiro de 2024.

A Resolução CGPAR/ME Nº 31, de 4 de agosto de 2022, estabelece como diretriz a adoção obrigatória de plano de trabalho anual pelos conselhos fiscais das empresas estatais federais e dá outras providências, e a Resolução CGPAR/MGI nº 51, de 8 de janeiro de 2024, altera o art. 2º, parágrafo único, para determinar que os Ministérios supervisores e a Secretaria do Tesouro Nacional tomem ciência da autoavaliação anual de desempenho do Conselho Fiscal.

1.6.3. Procuradoria Jurídica.

O Conselho tomou conhecimento das informações atualizadas em fevereiro 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. PARTICIPAÇÃO NA REUNIÃO

2.1. Comitê de Auditoria Estatutário - COAUD

Participou da reunião o Coordenador do Comitê, Lucio Carlos de Pinho Filho, para apresentar o Plano de trabalho do Comitê para 2024 e prover esclarecimentos sobre as atividades do COAUD.

Inicialmente, comentou-se sobre os itens de maior impacto nas demonstrações financeiras intermediárias, e que se refletirão nas demonstrações financeiras do exercício, as saber: divergências na contabilização do investimento cruzado, necessidade de conciliação dos valores de depósitos judiciais e ausência de atualização do valor da Provisão para Contingências.

O Coordenador Lúcio ressaltou a recomendação do IGSEST quanto às reuniões semestrais entre o Comitê de Auditoria e o Conselho Fiscal, e sugeriu que as reuniões sejam trimestrais. O colegiado prontamente apoiou a proposta e agendou a próxima participação do COAUD para a reunião de abril de 2024.

Após, informou que serão apresentados nas Notas Explicativas das Demonstrações Financeiras os esforços sendo empreendidos pela empresa para sanar as razões que deram causa às ressalvas apontadas pela Auditoria Independente nas demonstrações financeiras intermediárias, como as inconsistências nos valores de depósitos judiciais e fragilidade do acompanhamento dos passivos contingentes, temas estes que também estão sendo acompanhados pelo Conselho de Administração.

Em seguida, o Coordenador Lúcio apresentou informações sobre a implantação do modelo IA-CM (*Internal Audit Capability Model for the Public Sector*) como modelo de maturidade de governança e de processos, preconizado pela Controladoria-Geral da União, com o objetivo de adotar modelos de boas práticas na empresa.

Por fim, os conselheiros agradeceram a presença e os esclarecimentos prestados pelo Coordenador do COAUD.



3. ASSUNTOS GERAIS DO CONSELHO FISCAL:

3.1. Acompanhamento dos Ofícios.

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

3.2. Fiscalização do Investimento Cruzado pelo Tribunal de Contas da União.

Membros do Colegiado também foram informados, em reunião no Ministério dos Transportes, sobre o início de atividade de fiscalização, por parte do Tribunal de Contas da União, referente ao investimento cruzado na INFRA S.A.

Dessa forma, o colegiado solicitou esclarecimentos à Auditoria Interna sobre os trabalhos de fiscalização do assunto pelo TCU, e solicitou a participação da AUDIN na próxima reunião ordinária, agendada para o dia 25 de março de 2024, às 14h.

4. COMUNICAÇÕES:

4.1. Próxima reunião.

Os Conselheiros registraram ciência sobre a 3ª Reunião Ordinária do colegiado de 2024, agendada para o dia 25 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 Luduvica
Presidente do Conselho Fiscal


Felipe Soares Luduvica
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 Fernandes
Secretário do Conselho Fiscal


Rafael Oliveira Silva Fernandes
23033

Ata_2_Reuniao_Ordinaria_Conselho_Fiscal_INFRA_SA_2024_01-03-2024.pdf



Valide a autenticidade do documento clicando ou escaneando o QR Code ao lado ou acesse o [verificador de autenticidade](#) e insira o código: A92D7-F8413-E549D

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

Assinaturas



Felipe Soares Luduvicé
Assinou Eletronicamente



Felipe Soares Luduvicé
6570



FL
6570

Assinou em: 04 de abril de 2024, 09:02:35 | 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



Eduardo Rocha Praça
Assinou Eletronicamente



Eduardo Rocha Praça
30457



ERP
30457

Assinou em: 10 de abril de 2024, 08:54:21 | 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



LR
30456

Assinou em: 02 de maio de 2024, 14:34:44 | 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



Rafael Oliveira Silva Fernandes
Assinou Eletronicamente



Rafael Oliveira Silva Fernandes
23033



Assinou em: 02 de maio de 2024, 14:37:22 | E-mail: raf*****@va***** | Endereço de IP:
177.203.175.37 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 123.0.0.0,
Windows 10 | Celular: (**) *****-0405