
**ATA DA 58ª REUNIÃO ORDINÁRIA
DO COMITÊ DE AUDITORIA DA INFRA S.A. – COAUD (18.02.2025)**

Em 18 de fevereiro de 2025, às 10h, de forma telepresencial por meio do *MS Teams* 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 58ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria Estatutário – COAUD, com a presença dos seus membros, a saber: Railyd Azevêdo Costa Martins, Presidente do Comitê, Lúcio Carlos de Pinho Filho e João Batista de Souza Machado, bem como a Secretária do COAUD, Eliana Mesquita Hupsel.

Participantes: Wagner Rosa da Silva, Chefe de Auditoria Interna; Patrícia Alves Tillmann, a Assessora da Superintendência de Governança e Estratégia; Alice Lima Silva Motta, Superintendente de Gestão de Pessoas Substituta e, em apoio à Secretaria dos Colegiados, Maria Ramos de Souza.

Abertura: A Presidente do Comitê deu as boas-vindas aos presentes e, em seguida, abriu os trabalhos com a leitura da pauta.

ITEM 01 - ANÁLISE:

1.1. Apresentação do Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna – RAINTE 2024.

Matéria postergado da 55ª R.O. e será apresentada em fevereiro a pedido da Auditoria Interna, conforme e-mail em anexo.

O Chefe da Auditoria Interna, Wagner Rosa da Silva, apresentou o Relatório Anual de Auditoria Interna de 2024, destacando a força de trabalho, horas planejadas e realizadas, capacitação de auditores e benefícios financeiros e não financeiros e dispôs, que, embora não tenha havido recuperação financeira em 2024, em face de recomendações expedidas pela AUDIN, foi feito o acompanhamento dos processos judicializados (3), visando a recuperação de valores pagos individualmente, decorrentes de auditorias anteriores. Em complemento, observou-se um aumento significativo nos benefícios não financeiros, decorrentes de medidas de aperfeiçoamento de capacidade de gerir fiscos e de implementação de controles internos, pelos gestores.

O Chefe da AUDIN esclareceu que a equipe é composta por um Auditor chefe, um Assessor, um Gerente de auditoria, dois líderes de equipe, um Assistente Técnico, um Assistente Administrativo e cinco Auditores e ressaltou a necessidade de contratação de um consultor externo para a área de TI, devido à ausência de pessoal qualificado.

Informou que foram planejadas 17.960 horas para as atividades de auditoria, mas a equipe realizou um pouco mais (18.764), mesmo com a perda de um auditor em novembro. A estimativa inicial incluía 6.128 horas de afastamentos, mas apenas 5.512 horas foram utilizadas, resultando em um saldo positivo de 616 horas.

O Auditor destacou que das 900 horas previstas para capacitação dos auditores, foram realizadas 1.704 horas, extrapolando em 804 horas, o que redundou em maior capacidade para garantir a qualidade dos trabalhos futuros. A capacitação incluiu cursos de LGPD, auditoria baseada em riscos, Nova Lei de Licitações e Contratos e Geometria de Ferrovias, dentre outros.

O chefe da Auditoria, apresentou a análise consolidada do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade da Auditoria Interna da INFRA S.A. (PGMQ), com base em questionários preenchidos pelos gestores, compreendendo cinco elementos: Planejamento do Trabalho; Execução do Trabalho; Relacionamento com a Unidade Auditada; Comunicação de Resultados; e Preparo da Equipe, mostrando que a auditoria interna atingiu um nível de aceitação de 97% a 98% desde 2020, o que evidencia o alto nível de aceitação dos gestores em relação aos trabalhos realizados.

Manifestação do COAUD: A Presidente do Comitê compartilhou reflexões sobre o relatório, destacando a importância de balancear horas de capacitação e trabalhos de auditoria, e mencionou que houve um desbalanceamento significativo em 2024, com 804 horas a mais de capacitação e a reprogramação de trabalhos de auditoria para 2025. Sugeriu ajustes no relatório para que sejam incluídas as informações acerca das consultorias realizadas, incluindo as atividades, horas utilizadas e eventuais parcerias. Adicionou ainda a necessidade de que sejam envidados esforços no sentido de que a AUDIN possa contar com profissional especializado em Tecnologia da Informação e Comunicação (TIC), em face da não realização de trabalho sobre governança de TIC, sob a justificativa de “indisponibilidade de recursos humanos com habilitação técnica para o desenvolvimento da tarefa”.

Por fim os membros do Comitê de Auditoria, parabenizaram o Auditor pelo trabalho realizado, juntamente com a equipe, e pela clareza e objetividade na apresentação do Relatório Anual da Auditoria Interna (RAINT).

1.2. Relatório de Avaliação Estratégica (RAE) - 50050.005072/2024-10.

A Assessora da Superintendência de Governança e Estratégia, Patrícia Alves Tillmann, apresentou o Relatório de Avaliação da Estratégia (RAE) referente ao 4º trimestre de 2024, e destacou os resultados do mapa estratégico, projetos estruturantes, e desafios enfrentados.

No que tange o Observatório Nacional de Transporte e Logística (ONTL), destacou a criação do Geo Portal que centraliza informações geográficas de transporte da Infra, acessíveis tanto para profissionais quanto para órgãos do setor de infraestrutura. Ela também destacou a implementação de novos indicadores de transporte, que melhoraram as análises das operações e tendências, apesar do impacto da suspensão do Documento Eletrônico de Transporte.

Dentre os pontos abordados, a Sra. Patricia destacou avanços em responsabilidade socioambiental, como a conclusão do diagnóstico ESG, a elaboração da política de sustentabilidade e a implementação de soluções sustentáveis em projetos e mencionou a criação de *joint ventures* e parcerias para verificação independente de praças de pedágio e a segunda fase do projeto Conecta Infra.

A Sra. Patricia apresentou avanços na governança e transparência com a atualização de normativos existentes, com a fusão de normativos duplicados e defasados, e a criação de um portal para facilitar o acesso a esses documentos.

Acerca da gestão de riscos, destacou a realização de oficinas com as diretorias com o objetivo de identificar e atualizar os riscos, resultando em um mapa de gestão de riscos atualizado. Também informou que a

empresa obteve o selo de transparência ativa da CGU, reforçando o compromisso com a transparência e o acesso público à informação.

A Presidente questionou acerca do impacto do plano de comunicação na execução das metas, e a Assessora da Superintendência de Governança e Estratégia explicou que o plano foi feito internamente devido à falta de contratação externa.

Manifestação do COAUD: Os membros do Comitê de Auditoria elogiaram o trabalho realizado e agradeceram a apresentação.

1.3. Manifestação do COAUD sobre apresentação dos Acordos Coletivos de Trabalho da Infra (INFRA, GEIPOT e RFFSA), objeto da Ata 55ª do Comitê de Auditoria. - Processos nº 50050.003711/2024-02, 50050.003063/2024-86 e 50050.001385/2024-91.

A Superintendente de Gestão de Pessoas Substituta, Alice Lima Silva Motta, ao tempo que ratificou as informações trazidas ao COAUD na 55ª Reunião do COAUD, ocorrida em 24/01/2025, apresentou o cronograma e as etapas concluídas para os Acordos Coletivos, incluindo Parecer Jurídico e a manifestação da Superintendência de Integridade e Riscos – SUINT.

Manifestação do COAUD: Depois da apresentação, ao tempo que agradeceram as informações trazidas, os membros do Comitê ajustaram em efetuar documento apartado, a ser assinado e encaminhado ao CONSAD por meio do Sistema Eletrônico de Informações (SEI), com a manifestação do COAUD a ser exarada na forma requerida pela Resolução CGPAR nº 52/2024, art. 3º, § 1º, do seguinte teor:

§ 1º Previamente à aprovação de que trata o inciso VIII do caput, o Comitê de Auditoria ou instância estatutariamente competente deverá se manifestar sobre:

I - a exposição de riscos da empresa estatal decorrentes do acordo coletivo ou política de gestão de pessoas;

II - a razoabilidade dos parâmetros em que se fundamentam as projeções econômicas que definiram as referências negociais; e

III - o impacto sobre a solvência, a liquidez e o equilíbrio econômico, financeiro e atuarial dos planos de benefícios de assistência à saúde e de previdência complementar que a empresa patrocina.

ITEM 02 - ASSUNTOS RELACIONADOS AO COMITÊ DE AUDITORIA:

Aprovação de atas de reuniões anteriores:

Atas da 56ª e 57ª Reuniões Ordinárias do Comitê de Auditoria Estatutário, realizadas nos dias 31 de janeiro e 7 de fevereiro de 2025.

Os membros do COAUD aprovaram as referidas Atas, fazendo ajustes necessários para garantir a precisão e objetividade das informações.

ITEM 03 – Informe e ENCERRAMENTO:

3.1. Renúncia:

O Sr. Lucio anunciou sua renúncia ao cargo de membro do COAUD a partir de 1º de abril de 2025, devido a questões de saúde e pessoais. Ele mencionou que precisa de um ritmo de trabalho mais suave por recomendação médica. Explicou aos demais membros que permanecerá até 1º de abril para apoiar a análise das demonstrações contábeis e concluir tarefas pendentes, garantindo uma transição suave.

3.2. Próxima Reunião:

Ficou agendado que a 59ª Reunião Ordinária do COAUD será realizada em 11 de março de 2025, às 10h.

Nada mais havendo a tratar, às 12h 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.


Raildy Azevedo Costa Martins

40254

Lúcio Carlos De Pinho Filho

23301

João Batista De Souza Machado

25572

Eliana Mesquita Hupsel

28159

Ata 58ª Reunião COAUD_18.02.2025 -versao 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: D475D-5AAA5-5C43B



Solicitação de assinatura iniciada por: Eliana M. H. em 06/03/2025

Assinaturas



Raildy Azevedo Costa Martins
Assinou Eletronicamente



Assinou em: 06 de março de 2025, 13:48:27 | E-mail: rai*****@gm***** | Endereço de IP: 179.179.130.9 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 133.0.0.0, Windows 10 | Celular: (**) *****-4495



Eliana Mesquita Hupsel
Assinou Eletronicamente



Assinou em: 06 de março de 2025, 13:51:05 | E-mail: eli*****@in***** | Endereço de IP: 189.6.26.235 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 133.0.0.0, Windows 10 | Celular: (**) *****-4494



João Batista de Souza Machado
Assinou Eletronicamente



Assinou em: 06 de março de 2025, 18:40:13 | E-mail: joa*****@cg***** | Endereço de IP: 189.61.76.60 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 133.0.0.0, Windows 10 | Celular: (**) *****-8469



Lúcio Carlos de Pinho Filho
Assinou Eletronicamente



Lúcio Carlos De Pinho Filho
23301



Assinou em: 06 de março de 2025, 19:36:58 | E-mail: luc*****@va***** | Endereço de IP:
245.161.34.70 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 133.0.0.0,
Windows 10 | Celular: (**) *****-8153