

ATA DA 14ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA DO BNDES REALIZADA EM 6 DE JULHO DE 2018

Aos seis dias do mês de julho de 2018, às 10h, no 22º andar do Edifício de Serviços do Rio de Janeiro – EDSERJ, foi realizada a 14ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria do Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social – BNDES, com a presença do Sr. Paulo Marcelo de Miranda Serrano, integrante do Colegiado, do Sr. Otho Cezar Miranda de Carvalho, Presidente do Comitê, por videoconferência a partir da sede do BNDES, em Brasília, e da Sra. Luciana Pires Dias por videoconferência a partir do escritório regional do BNDES, em São Paulo. A Reunião contou, também, com a presença de Carlos Frederico Rangel de Carvalho Silva, Superintendente da Área de Auditoria Interna, e de Marcelo Correa Barbosa Fernandes, contador que presta auxílio ao Comitê de Auditoria. Iniciada a Reunião, o Comitê passou ao exame dos itens da pauta.

(I) EXPEDIENTES

1. Aprovação das atas da 8ª e 9ª Reuniões Ordinárias do Comitê de Auditoria, respectivamente, ROC 08/2018, de 08.06.2018, e ROC 09/2018, de 15.06.2018 – As atas em epígrafe foram aprovadas pelos membros do Comitê de Auditoria.

2. Registro em ata da disponibilização pelo Sistema MeetX, em 02.07.2018, dos seguintes documentos: (i) Relatório AT nº 11/2018 - Avaliação sobre os valores realizados da remuneração fixa de Diretores, Conselheiros e membros do Comitê de Auditoria de abril de 2017 a março de 2018; (ii) Relatório AT nº 12/2018 - Auditoria de Contabilidade: Demonstrações Financeiras; (iii) Relatório AT nº 13/2018 - Avaliação do relatório da aplicação de depósitos especiais do Fundo de Amparo ao Trabalhador (FAT) referente ao exercício de 2017; e (iv) Relatório AT nº 14/2018 - Relatório da aplicação de depósitos especiais do FAT referente ao exercício de 2017 – Foi registrada a disponibilização dos relatórios em epígrafe aos membros do Colegiado em 02.07.2018, pelo Sistema MeetX.

3. Registro em ata da disponibilização pelo Sistema MeetX, em 03.07.2018, do Relatório AT N° 17/2018 - Avaliação da apuração da participação nos resultados dos empregados do Sistema BNDES referente ao exercício de 2017 – Foi registrada a disponibilização do relatório em epígrafe aos membros do Colegiado em 03.07.2018 pelo Sistema MeetX.

(II) COMUNICAÇÕES

1. Apresentação da Auditoria Interna sobre exportação – A Chefe do Departamento de Relacionamento e Atendimento aos Órgãos Externos de Controle (AT/DERAT), **PAULA SALDANHA JAOLINO FONSECA**, realizou a apresentação intitulada “Processo relativos à Exportação de Serviços – Tribunal de Contas da União”, com os seguintes tópicos: "Auditoria sobre linhas de crédito à exportação - TC nº 034.365/2014-1 - Relator: Augusto Sherman"; "Achados

(Relatório Acórdão 1413/2016 Plenário); "Determinação e Recomendações (Relatório e Acórdão 1413/2016 Plenário)"; "TCU - 12 Processos Relacionados à Exportação"; "Processos Exportações – Apartado Rodovias"; "Processos Exportações - Monitoramento do Plano de Trabalho AEX"; "Processos Exportações - Apartado - Demais Entidades"; "Processos Exportações - Premissas". Ao final, o Presidente do Comitê de Auditoria, **OTHO CEZAR MIRANDA DE CARVALHO**, solicitou a disponibilização do Acórdão n.º 3.011/2015 – TCU. A relatora informou que atenderia ao pedido, enviando também os acórdãos que converteram os processos apartados em TCE (Tomada de Contas Especial). Os integrantes do Comitê agradeceram a apresentação e os esclarecimentos prestados.

2. Apresentação da Auditoria Interna sobre grupamento de apontamentos dos órgãos de controle – A Chefe do Departamento de Relacionamento e Atendimento aos Órgãos Externos de Controle (AT/DERAT), **PAULA SALDANHA JAOLINO FONSECA**, realizou a apresentação intitulada "Relacionamento Institucional com Órgãos Externos de Controle - Recomendações e Determinações, Apontamentos e Deficiências, Planos de Ação / Regularização, Monitoramento", com os seguintes tópicos: "Apresentação"; "Relatório Mensal de Monitoramento de Recomendações e Determinações TCU, CGU, BACEN e Auditoria Interna"; "Sistema Tarefas Web (em implantação para BACEN)"; "Sistema Integrado de Suporte e Comunicação da Supervisão (SISCOM) - Banco Central do Brasil"; "Sistema Monitor - Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União (CGU)"; "Recomendações/Apontamentos – TCU Temas Transversais (Data-base 30/04/2018)"; "Recomendações/Apontamentos – CGU Temas Transversais (Data-base 30/04/2018)"; "Recomendações/Apontamentos – TCU Operações (Data-base 30/04/2018)"; "Recomendações/Apontamentos – CGU Operações (Data-base 30/04/2018)"; "Recomendações/Apontamentos – TCU Exportações"; "Recomendações/Apontamentos – TCU Exportações (Data-base 30/04/2018)"; "Recomendações/Apontamentos – CGU Exportações (Data-base 30/04/2018)"; "Apontamentos – Verificação Especial BACEN - Aportes de Capital na Bertin"; "Recomendações/Apontamentos – TCU Assuntos Internos"; "Recomendações/Apontamentos – CGU Assuntos Internos (Data-base 30/04/2018)"; e "Apontamentos – Inspeção BACEN PLD/FT 2017 (Data-base 30/04/2018)". Ao final da exposição, **LUCIANA PIRES DIAS**, com a anuência dos demais integrantes do Comitê de Auditoria, sugeriu que as recomendações dos órgãos externos de controle fossem analisadas pelo Comitê, uma por uma, em reunião do mês de agosto ou setembro de 2018, e que o resultado dessa análise fosse apresentado aos Conselhos de Administração. Por derradeiro, os membros do Comitê agradeceram a apresentação e os esclarecimentos prestados.

3. Relato sobre Canal de Denúncias do Comitê de Auditoria – A Chefe da Secretaria-Geral (AJ/SG), **MELISSA CORDEIRO DUTRA**, fez um relato sobre o histórico do Canal de Denúncias do Comitê de Auditoria, e informou haver um *link* no sítio eletrônico do BNDES, por meio do qual é possível encaminhar denúncias diretamente para o endereço eletrônico dos integrantes do Comitê de Auditoria. Ato contínuo, foi feito um teste de funcionalidade do Canal de Denúncias, e os integrantes do Comitê de Auditoria verificaram que o canal está operante. Diante do resultado, decidiram manter o atual meio de recebimento de denúncias e, a depender do volume de denúncias recebidas, analisar a possibilidade de revisão dos procedimentos e forma de tratamento das mensagens.

Em seguida, o Comitê de Auditoria instituiu como regra o registro em ata do resultado da verificação das mensagens recebidas pelo Canal de Denúncias

do Comitê de Auditoria do Sistema BNDES, informando se foi recebida alguma denúncia e, em caso positivo, quais as providências tomadas.

4. Relato sobre os encaminhamentos relativos à publicação de atas do Comitê de Auditoria – O Presidente do Comitê de Auditoria, **OTHO CEZAR MIRANDA DE CARVALHO**, relatou aos demais integrantes do Comitê as providências tomadas para o cumprimento da orientação geral do Conselho de Administração do BNDES no sentido da publicação das atas, sendo a publicação de extratos medida excepcional. do Comitê de Auditoria. Informou que foi solicitado à Secretaria-Geral da Área Jurídica (AJ/SG) que, em conjunto com o Departamento de Consultoria Jurídica da Área Jurídica (AJ/CONSULT), elencasse os assuntos sensíveis e/ou sigilosos que são apreciados nas reuniões do Comitê de Auditoria, de modo que não fosse necessário submeter a totalidade das atas do Comitê de Auditoria para a avaliação de grau de sigilo por parte do Conselho de Administração do BNDES.

A Chefe da Secretaria-Geral da Área Jurídica (AJ/SG), **MELISSA CORDEIRO DUTRA**, esclareceu que a Secretaria-Geral faria o levantamento do grau de sigilo das informações constantes das atas do COAUD desde 2016, mas que o entendimento da Área Jurídica do BNDES é de que Comitê de Auditoria, enquanto gestor da informação, deve determinar a classificação de sigilo das próprias atas, o qual não necessariamente será o mesmo do material disponibilizado ao colegiado. Finalizando o seu relato, o Presidente do Comitê de Auditoria, **OTHO CEZAR MIRANDA DE CARVALHO**, reiterou a solicitação de que o Departamento de Consultoria Jurídica se articulasse com a Secretaria-Geral, discutisse o assunto e mantivesse o Comitê informado sobre as conclusões da análise do tema.

5. Apreciação do Plano de Trabalho do COAUD – 2018 - A Gerente da Secretaria-Geral (AJ/SG/GESEC2), **VIVIANE COSTA MOREIRA DE SOUZA**, apresentou ao Comitê de Auditoria a revisão da minuta do Plano de Trabalho, referente ao ano de 2018, feita pelo assessor técnico do Comitê, **MARCELO CORREA BARBOSA FERNANDES**, em conjunto com a Secretaria-Geral. Após ampla discussão, o Comitê chegou ao entendimento de que deveriam ser incluídos, na minuta, um capítulo com o cronograma de atividades previstas para o segundo semestre de 2018 e um texto de fechamento indicando a previsão de revisão anual do Plano de Trabalho. Por fim, determinou que fosse enviado ao Comitê, por **MARCELO CORREA BARBOSA FERNANDES**, o texto do Plano de Trabalho de 2018 com os ajustes propostos, para revisão final, e posterior submissão à aprovação do Conselho de Administração do BNDES, com o máximo de brevidade possível.

E, nada mais havendo a ser tratado, foi encerrada a reunião.

Otho Cezar Miranda de Carvalho
Presidente

Paulo Marcelo de Miranda Serrano

Luciana Pires Dias