

ATA DA 15ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA DO BNDES REALIZADA EM 9 DE JULHO DE 2018

Aos nove dias do mês de julho de 2018, às 10h, no 22º andar do Edifício de Serviços do Rio de Janeiro – EDSERJ, foi realizada a 15ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria do Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social – BNDES, com as presenças de Otho Cezar Miranda de Carvalho, Presidente do Comitê, e de Paulo Marcelo de Miranda Serrano, integrante do Comitê. A Reunião contou, também, com a presença de Leandro da Costa Silveira, Chefe do Departamento de Auditoria da Área de Auditoria Interna (AT/DEAUD), 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) EXPEDIENTE

1. Relato sobre a participação na reunião do Conselho Fiscal da FINAME, em 05.07.2018 – O integrante do Comitê de Auditoria, **PAULO MARCELO DE MIRANDA SERRANO**, discorreu sobre sua participação na 17ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal da FINAME, realizada em 05.07.2018, informando que, em nome do Comitê de Auditoria e nos termos dos normativos aplicáveis, colocou-se à disposição para participar das reuniões do referido Conselho, desde que houvesse a anuência deste. Informou, ainda, que a Coordenadora do Conselho Fiscal da FINAME fez um convite permanente para que o Comitê de Auditoria participasse das reuniões do Colegiado. Finalizando seu relato, afirmou não haver mais destaques a fazer além da intervenção pontual realizada durante a exposição da Auditoria Interna, em que relatou sobre o estabelecimento, por orientação do Comitê, de prazos para execução das atividades previstas nos relatórios de auditoria.

(II) COMUNICAÇÃO

1. Apresentações dos auditores independentes (KPMG e Grant Thornton) – As duas empresas de auditoria independente apresentaram-se separadamente, sendo a KPMG Auditores Independentes, representada pelo sócio **BRUNO VERGASTA DE OLIVEIRA**, pelo sócio revisor **JOSÉ CLAUDIO COSTA**, pelo gerente sênior **THIAGO B. ALBUQUERQUE** e pelo gerente **FELIPE ANDREA**, a primeira a fazer sua exposição. Antes de passar a palavra para os representantes da KPMG, o Presidente do Comitê de Auditoria, **OTHO CEZAR MIRANDA DE CARVALHO**, informou a substituição, ainda em curso, do Superintendente da Área de Auditoria Interna **CARLOS FREDERICO RANGEL DE CARVALHO SILVA**, que assumiu a Superintendência de Área de Integridade, Controladoria e Gestão de Riscos, sendo indicado para o seu lugar o Sr. **CARLOS ALBERTO VIANNA COSTA**.

Em seguida, o sócio da KPMG **BRUNO VERGASTA DE OLIVEIRA**, apresentou ao Comitê de Auditoria o planejamento de auditoria de 2018, por meio

de uma exposição com os seguintes tópicos: "Introdução"; "Riscos de mercado relevantes para a auditoria"; "Nossa auditoria"; "Áreas de foco da auditoria", em que detalhou as operações de crédito e provisão para créditos de liquidação duvidosa, recuperabilidade de títulos e valores mobiliários, captações e obrigações por empréstimos, auditoria dos componentes e valor recuperável de coligadas, continuidade operacional, ajustes de transição (IFRS 9 e 15), limites regulatórios e de políticas internas, transgressão de controles pela Administração, acompanhamento de casos relacionados em investigações (*shadow investigation*, CAIs, agentes públicos) e processos legais; "Transição para Novas Normas"; "Cronograma"; "Experiência do time de auditoria"; "Experiência do time de especialistas"; e "Anexos", em que abordou as comunicações mandatórias e a confirmação de independência. O Chefe do Departamento de Contabilidade da Área de Integridade, Controladoria e Gestão de Riscos (AICR/DEPCO), **ALEXANDRE CORDEIRO DE ANDRADE**, prestou esclarecimentos adicionais ao longo da exposição. Ao final, o Presidente do Comitê de Auditoria, **OTHO CEZAR MIRANDA DE CARVALHO**, solicitou que a KPMG enviasse os currículos da equipe de campo, em complemento ao material apresentado. Os membros do Comitê de Auditoria agradeceram a apresentação e as explicações dos pontos por eles suscitados.

Ato contínuo, os representantes da empresa Grant Thornton, **RICARDO FLORES**, Diretor de Auditoria, e **ANA CRISTINA LINHARES AREOSA**, sócia líder, foram convidados para fazer a exposição referente aos trabalhos da empresa. Antes de passar a palavra aos representantes da Grant Thornton, assim como feito para a equipe da KPMG, o Presidente do Comitê de Auditoria, **OTHO CEZAR MIRANDA DE CARVALHO**, informou a substituição, ainda em curso, do Superintendente da Área de Auditoria Interna **CARLOS FREDERICO RANGEL DE CARVALHO SILVA**, que assumiu a Superintendência de Área de Integridade, Controladoria e Gestão de Riscos. Informou, ainda, que o Sr. **CARLOS ALBERTO VIANNA COSTA** foi indicado para assumir a Superintendência da Auditoria Interna.

Em seguida, **RICARDO FLORES**, Diretor de Auditoria da Grant Thornton, fez uma apresentação com os seguintes itens: "Conteúdo"; "Independência", em que prestou informações sobre o sistema de independência da firma e dos profissionais que atendem a BNDESPAR; "Plano de trabalho", em que discorreu sobre o plano de trabalho para o 2º trimestre de 2018; e "Breve Currículo dos profissionais", em que detalhou os currículos dos profissionais envolvidos nos trabalhos do 2º trimestre de 2018. Tal como pedido para a equipe da KPMG, o Presidente do Comitê de Auditoria, **OTHO CEZAR MIRANDA DE CARVALHO**, solicitou o envio dos currículos da equipe de campo da Grant Thornton. Ao fim da apresentação, os integrantes do Comitê de Auditoria agradeceram a apresentação e os esclarecimentos prestados em relação aos pontos destacados por eles.

Registre-se que o contador **MARCELO CORREA BARBOSA FERNANDES** foi apresentado aos representantes das empresas de auditoria independente, pelo Presidente do Comitê **OTHO CEZAR MIRANDA DE CARVALHO**, como assessor técnico do Comitê de Auditoria do Sistema BNDES.

(III) ASSUNTOS GERAIS

Solicitações de pauta a próxima reunião: Os integrantes do Comitê de Auditoria solicitaram a pauta dos seguintes assuntos para a reunião prevista para o dia 27 de julho de 2018: (i) apresentação da KPMG abordando o

disposto na Resolução CMN n.º 2.682, de 21 de dezembro de 1999, e a avaliação do sistema de controles internos, conforme a Circular BACEN n.º 3.467, de 14 de setembro de 2009; e (ii) apresentação da Grant Thornton sobre a carta de controles internos da BNDESPAR, conforme regulamentação da Comissão de Valores Mobiliários – CVM; e (iii) apresentação dos auditores independentes sobre as minutas dos relatórios referentes às demonstrações financeiras.

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

Otho Cezar Miranda de Carvalho
Presidente

Paulo Marcelo de Miranda Serrano