

ATA DA REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA DO BNDES REALIZADA EM 06 DE MARÇO DE 2017

Aos seis dias do mês de março de 2017, às 10 horas, no 22º andar do Edifício de Serviços do Rio de Janeiro – EDSERJ, foi realizada a reunião do Comitê de Auditoria do Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social – BNDES, com as presenças dos seus membros Paulo Roberto Vales de Souza (Presidente), Attilio Guaspari e Eustáquio Coelho Lott. A Reunião contou, também, com a presença de Ricardo Baldin, Diretor do BNDES, e de Carlos Frederico Rangel de Carvalho Silva, Superintendente da Auditoria Interna. Iniciada a Reunião, o Comitê passou ao exame dos itens da pauta.

ORDEM DO DIA

1. **Aprovação e assinatura da ata da Reunião de 10.11.2017** - A Ata da Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria do BNDES, de 10.11.2017, foi aprovada e assinada pelos membros do Comitê de Auditoria.

2. **Apreciação das Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas do BNDES, referentes ao exercício encerrado em 31.12.2016 e da proposta de destinação do lucro do exercício - Informação Padronizada Conjunta ACO/DEACO-4/17 e ACO/DESOC-5/17, de 16.2.2017** - A Chefe do Departamento de Acompanhamento e Controle (ACO/DEACO), **LUCIANA TORRES BASTOS**, destacou que o BNDES atingiu, em 31.12.2016, ativo total de R\$ 876.137 milhões e um patrimônio líquido de R\$ 55.176 milhões. Quanto ao resultado líquido do exercício, informou que o lucro foi de R\$ 6.392 milhões. Na sequência, **LUCIANA TORRES BASTOS** fez uma apresentação referente às Demonstrações Financeiras, de 31 de dezembro de 2016, abordando os seguintes tópicos: “Principais Indicadores”; “Resultado por Empresa”; “Resultado por Segmento”; “Resultado Societário”; “Despesa com Provisão para Risco de Crédito”; “Resultado com Participações Societárias”; “Provisão para Perdas (*Impairment*)”; “Equivalência Patrimonial”; “Balanço Patrimonial”; “Operações de Crédito”; “Qualidade da Carteira de Crédito(%)”; “Inadimplência e Renegociados”; “Qualidade da Carteira de Crédito(%)”; “Investimentos em Não Coligadas (TVM a valor justo)”; “Investimentos em Coligadas (Equivalência)”; “Mutação do Patrimônio Líquido”; “Enquadramento”; “Índice de Basileia”; “Exposição por Cliente – Petrobras”; “Destinação do Resultado do Exercício”; “Estudo Técnico dos Créditos Tributários”; “Considerações”; “Diferenças Temporárias, Projeção de Lucro Tributável e Ativo Constituído”; “Movimentação de Créditos Tributários no Período e Expectativa de Realização”; “Patrimônio Líquido – BR GAAP X IFRS”; “Resultado – BR GAAP X IFRS”; “PL – Consolidado X Prudencial”; e “Resultado – Consolidado X Prudencial”.

Os membros do Comitê de Auditoria solicitaram registrar que foi perguntado se o Estudo Técnico relativo aos créditos e obrigações fiscais diferidas de Imposto de Renda da Pessoa Jurídica – IRPJ e da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido – CSLL, referente ao exercício findo em 31.12.2016 seria submetido à manifestação do Conselho Fiscal e do Conselho de Administração. A Chefe do Departamento de Acompanhamento e Controle (ACO/DEACO), **LUCIANA TORRES BASTOS**, informou que o Estudo Técnico é

realizado por determinação do Banco Central do Brasil - BACEN e da Comissão de Valores Mobiliários – CVM, e será submetido à apreciação dos Conselhos de Administração e Fiscal, nas próximas reuniões desses Colegiados.

3. **Apreciação das Demonstrações Financeiras Consolidadas do BNDES de 31.12.2016 elaboradas em consonância com as Normas Internacionais de Contabilidade (IFRS) - Informação Padronizada ACO/DESOC-09/17, de 16.2.2017** - O material foi encaminhado previamente aos membros do Comitê de Auditoria para ciência.

4. **Apreciação das Demonstrações Contábeis Consolidadas do Conglomerado Prudencial de 31.12.2016 - Informação Padronizada ACO/DESOC-08/17, de 16.2.2017**- O material foi encaminhado previamente aos membros do Comitê de Auditoria para ciência.

5. **Manifestação da Auditoria Independente sobre as Demonstrações Financeiras - LINO MARTINS DA SILVA JUNIOR e BRUNO VERGASTA DE OLIVEIRA**, representantes da KPMG Auditores Independentes, realizaram a apresentação intitulada “Relatório para o Comitê de Auditoria - Demonstrações Financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2016 - 06 de março de 2017” abordando os seguintes tópicos: “Apresentação”; “Conteúdo”; “As nossas constatações do trabalho de auditoria”; “Áreas focais do trabalho de auditoria – Constatações em poucas palavras”; “Áreas focais do trabalho de auditoria: 1. Valor recuperável coligadas, 2. Valor recuperável Instrumentos Financeiros, 3. Operações de crédito (exposição) e provisão para crédito de liquidação duvidosa, 4. *Impairment* de Ações (Resolução 4.175/12), 5. Operações de crédito com empresas com envolvimento na Lava Jato, 6. Continuidade e Outros assuntos”; “Envolvimento do grupo – trabalhos de auditoria de componentes significativos”; “Questionamentos emergentes”; “Comunicações requeridas com o Comitê de Auditoria”; e “Opinião de Auditoria - Parecer dos Auditores Independentes”. Durante a apresentação foram solicitados esclarecimentos prontamente respondidos pelos representantes da KPMG.

6. **Apresentação sobre o Estatuto Social do BNDES** – O Chefe do Departamento de Consultoria Jurídica Institucional (AJ/COJIN), **MARCUS VINICIUS NORONHA DA SILVA**, fez a apresentação “Alterações no Estatuto Social Do BNDES - Área Jurídica - Consultoria Jurídica Institucional” com os seguintes tópicos: “Contextualização”; “Assembleia Geral”; “Composição do CA”; “Honorários e Vacância do Conselheiro”; “Competências do CA”; “Conflito de Interesses e Periodicidade”; “Mandato e Recondução dos Membros da Diretoria”; “Remuneração, Impedimento e Afastamento Temporário”; “Condição para Investidura no cargo”; “Competência da Diretoria”; “Diretoria – Conflito de Interesse”; “Competência do Presidente”; “Competência de Diretor”; “Mandato e Recondução de Membros do CF”; “Condições para ser Membro do CF”; “Remuneração do CF”; “Competência do CF e Periodicidade”; “Conflito de Interesse – CF e Composição do Comitê de Auditoria”; “Honorários dos Membros do Comitê de Auditoria”; “Competência do Comitê de Auditoria”; “Comitê de Remuneração e Ouvidor”; e “Comitê de Elegibilidade e Área de Integridade e Gestão de Riscos”.

O Presidente do Comitê de Auditoria, **PAULO ROBERTO VALES DE SOUZA**, alertou para a necessidade de revisão das atribuições do Comitê de Auditoria dentro do Regimento. O Chefe do Departamento de Consultoria Jurídica Institucional (AJ/COJIN), **MARCUS VINICIUS NORONHA DA SILVA**, informou que a AJ/COJIN poderá contribuir com a revisão jurídica da proposta.

Os membros do Comitê de Auditoria foram cientificados que também passaram a integrar o Comitê de Elegibilidade, conforme previsto no art. 29 do Estatuto do BNDES.

7. Apresentação da Área Jurídica sob os aspectos legais da devolução de R\$ 100 bilhões ao Tesouro, especialmente sob o ponto de vista da Lei de Responsabilidade Fiscal, da Lei das Sociedades por Ações e das práticas do BACEN com relação à Supervisão Bancária – O Chefe do Departamento Jurídico junto à Área Financeira (AJ/JUAF), **LUIZ FERNANDO CARDOSO CHAVES**, apresentou os “Aspectos Jurídicos do pagamento antecipado de dívidas à União - Março 2017” com os tópicos: “Lei Complementar nº 101/2000 (LRF)”; “As Questões Jurídicas”; “A Operação de 2015”; “O Entendimento do TCU”; “Contexto ao final de 2016”; “Demais elementos considerados em dezembro 2016”; e “Abordagem sob a Lei das S.A.”.

O Colegiado solicitou o recebimento de cópia da Informação Padronizada Conjunta AF/DEPOL nº 13/2016, AJ/JUAF nº 01/2016 e APP/SUP nº 05/2016, de 30.11.2016.

8. Relato das negociações no âmbito da Resolução BACEN nº 4.430 - O assunto foi retirado de pauta.

9. Entrega e apreciação do Relatório de Atuação da Ouvidoria – 2º semestre de 2016 - Em atendimento às determinações do inciso V, do art. 6º da Resolução nº 4.433, de 23.07.2015, do Banco Central do Brasil – BACEN, foi distribuído previamente o Relatório de Atuação da Ouvidoria do BNDES referente ao 2º semestre de 2016 para ciência do Colegiado.

10. Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT 2016) – Comunicação da AT, datada de 22.02.2017 - O material foi encaminhado previamente aos membros do Comitê de Auditoria para ciência.

11. Apresentação sobre os assuntos que estão sendo tratados no TCU - O assunto foi retirado de pauta.

12. Relatório Trimestral de Atividades da Auditoria Interna – Sistema BNDES, data-base 31.12.2016 - O material foi encaminhado previamente aos membros do Comitê de Auditoria para ciência.

ASSUNTOS GERAIS

O Presidente do Comitê de Auditoria, **PAULO ROBERTO VALES DE SOUZA**, solicitou pautar, na próxima reunião: (i) o relacionamento do BNDES com o Tesouro Nacional e (ii) a Política de Dividendos.

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

Paulo Roberto Vales de Souza
Presidente

Attílio Guaspari

Eustáquio Coelho Lott