

ATA DA REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA DO BNDES REALIZADA EM 08 DE MAIO DE 2017

Aos oito dias do mês de maio 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 as presenças de Ricardo Baldin, Diretor do BNDES, e de Carlos Frederico Rangel de Carvalho Silva, Superintendente da Área de Auditoria. Iniciada a Reunião, o Comitê passou ao exame dos itens da pauta.

ORDEM DO DIA

1. **Aprovação e assinatura da ata da Reunião Ordinária de 06.03.2017 e da Reunião Extraordinária de 27.03.2017** - As atas da Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria do BNDES, de 06.03.2017, e da Reunião Extraordinária do Comitê de Auditoria do BNDES, de 27.03.2017, foram aprovadas e assinadas pelos membros do Comitê de Auditoria.

2. **Demonstrações Financeiras do Sistema BNDES referentes a 31.03.2017, subdividida em dois tópicos:**

2.1 **Apresentação das Demonstrações Financeiras – Informação Padronizada Conjunta ACO/DEACO 07/17 e ACO/DESOC 15/17, de 27.04.2017** - A Superintendente da Área de Controladoria - ACO, **VANIA MARIA DA COSTA BORGERTH**, fez a apresentação referente às Demonstrações Financeiras Consolidadas, de 31 de março de 2017, 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”; “Despesas Administrativas e com Pessoal”; “Outras Despesas, Líquidas”; “Balanço Patrimonial”; “Operações de Crédito”; “Inadimplência e Renegociados”; “Qualidade da Carteira de Crédito (%)”; “Investimentos em Não Coligadas (TVM a valor justo)”; “Movimentação da Carteira de Investimentos em Não Coligadas”; “Investimentos em Coligadas (Equivalência)”; “Mutação do Patrimônio Líquido”; “Enquadramento”; “Índice de Basileia”; e “Exposição por Cliente – Petrobras”. A Superintendente, **VANIA MARIA DA COSTA BORGERTH**, destacou que o BNDES registrou um ativo total de R\$ 872.707 milhões e um patrimônio líquido de R\$ 55.595 milhões. Quanto ao resultado líquido do trimestre, informou que o lucro auferido foi de R\$ 373 milhões. Ao final, os membros do Comitê agradeceram a apresentação e os esclarecimentos dos pontos por eles suscitados.

2.2 **Manifestação das Auditorias Independentes** - Os representantes da KPMG Auditores Independentes, **LINO MARTINS DA SILVA JUNIOR** e **JOSÉ CLAUDIO COSTA**, realizaram a apresentação intitulada “Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social – BNDES - Apresentação para o Comitê de Auditoria - Demonstrações Financeiras Intermediárias Individuais e Consolidadas para o trimestre findo em 31 de março de 2017 (8 de maio de

2017)” com os seguintes tópicos: “Apresentação”; “Conteúdo”; “Alcance da revisão trimestral (1T – 2017)”;

“Principais eventos do trimestre (1T – 2017)”;

“Abertura principais eventos do trimestre (1T – 2017)”;

“Principais procedimentos de revisão”;

“Outros procedimentos efetuados para o 1T – 2017”;

“Outros procedimentos - Evento Subsequente - Oferta Green Bonds”;

“Comunicações requeridas com o Comitê de Auditoria”;

e “Conclusão sobre as informações intermediárias individuais e consolidadas – Relatório dos Auditores Independentes”. Na sequência, a representante da Grant Thornton Brasil, **ANA CRISTINA LINHARES AREOSA**, realizou a apresentação denominada “BNDES Participações S.A. - Apresentação ao Comitê de Auditoria - 08 de maio de 2017 - Grant Thornton Brasil” abordando os tópicos: “Índice”; “Seus objetivos, Nossa prioridade”;

“Nossos Serviços”;

“Participação Global”;

“Participação Brasil”;

“Conhecimento Especializado”;

“Nosso Diferencial”;

“Atenção para suas Demandas – Foco no Atendimento”;

“Nossa Estrutura”;

“Pessoas-chave”;

“Escopo dos Trabalhos – Exercício 2017”;

“As 5 etapas da Metodologia da Auditoria”;

“Abordagem de Auditoria”;

“Principais riscos a serem mapeados”;

“Cronograma - Em andamento”;

“Encerramento dos trabalhos – 1º ITR 2017”;

“Responsabilidades Grant Thornton”;

“Responsabilidades da Administração”;

“Alcance e época da realização dos trabalhos”;

“Principais desafios encontrados durante a realização dos trabalhos”;

“Relatório de revisão das informações financeiras intermediárias”;

“Introdução (continuação)”;

“Alcance da revisão”;

“Conclusão sobre as informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas”;

“Outros assuntos - Demonstrações do Valor Adicionado (DVA)”;

e “Outros assuntos (continuação) - Revisão e auditoria dos valores correspondentes comparativos”. Ao final, o Colegiado agradeceu as apresentações e os esclarecimentos prestados pelos auditores independentes.

3. Apresentação sobre a Capacitação do Programa de Integridade - O Diretor **RICARDO BALDIN** informou ao Colegiado a necessidade do treinamento “Programa de Integridade e Política Anticorrupção do BNDES” que tem como público alvo: Diretoria, Conselho de Administração, Conselho Fiscal e Comitê de Auditoria.

4. Reversão de reserva e incorporação ao capital social - A Superintendente da Área de Controladoria - ACO, **VANIA MARIA DA COSTA BORGERTH**, comunicou aos membros do Comitê de Auditoria, que será deliberado na próxima reunião do Conselho de Administração do BNDES, agendada para 12.05.2017, e posteriormente na Assembleia Geral, (i) reversão de parte do saldo da "Reserva de Equalização de Dividendos Complementares", no montante de R\$ 1.472.149.966,14 (um bilhão, quatrocentos e setenta e dois milhões, cento e quarenta e nove mil, novecentos e sessenta e seis reais e quatorze centavos), para a "Reserva de Lucros para Futuro Aumento de Capital" e (ii) aumento do Capital Social do BNDES no montante de R\$ 1.472.149.966,14 (Um bilhão quatrocentos e setenta e dois milhões cento e quarenta e nove mil novecentos e sessenta e seis reais e quatorze centavos), por meio da incorporação do montante total que passará a constar da "Reserva para Futuro Aumento de Capital".

5. Apresentação sobre os impactos da mudança da TJLP para TLP – O Chefe do Departamento de Cobrança - AF/DECOB, **FELIPE CARNEIRO**

CALHEIROS fez a apresentação “Nova Remuneração dos Fundos PIS-PASEP, FAT e FMM - MP 777/2017” abordando os tópicos: “Regras de Remuneração: FAT Constitucional, FMM, PIS-PASEP (IPCA + Spread Fixo)” e “Principais impactos”. O Presidente do Comitê de Auditoria, **PAULO ROBERTO VALES DE SOUZA**, agradeceu os esclarecimentos e solicitou o encaminhamento do estudo do fluxo e a projeção da TLP no futuro.

6. Apresentação sobre risco de crédito – O Chefe de Departamento de Gestão de Risco de Crédito - AGR/DERIC, **LEONARDO BRAZAO DE ANDRADE**, e o Gerente **MATIAS CARLOS AUEL** fizeram a apresentação “Área de Gestão de Riscos - Departamento de Gestão de Risco de Crédito – DERIC - Indicadores da Carteira de Crédito 1T17” com os seguintes tópicos: “Qualidade da Carteira”; “Inadimplência”; “Renegociação e Reestruturação”; “Provisionamento”; “Provisionamento – Cenários Prospectivos ICAAP”; “Cobertura da Inadimplência”; “Maiores Exposições”; “Concentrações – Maiores Grupos”; “Limite de Exposição por Cliente”; “Previsão de Exposição com PETR em % do PR - Padrão Hist. Lucros e Dist. de Dividendos (82,3%)”; “Evolução das Maiores Exposições - Não Financeiras – Grupos”; e “Limite de Exposição ao Setor Público (45% do PR)”. Os membros do Comitê de Auditoria agradeceram e solicitaram uma apresentação sobre o tema, para acompanhamento, no 3º trimestre.

7. Planejamento Estratégico para 2017 (impactos da atuação do BNDES na economia) – O Chefe de Departamento de Planejamento e Gestão - APP/DEPLAN, **PEDRO MOES IOOTTY DE PAIVA**, fez a apresentação intitulada “Estratégia Corporativa - Plano Integrado 2017/2018 - Comitê de Auditoria (Maio de 2017)” com os tópicos: “Roteiro”; “Evolução das práticas de planejamento e gestão da estratégia no BNDES”; “Revisão da Estratégia Corporativa para 2017/2018 - Visão geral do fluxo de trabalho”; “Estratégia 2017-2018”; “Diretrizes Estratégicas e Indicadores de Desempenho (1/2)”; “Metas de Sustentabilidade Financeira”; “Diretrizes Estratégicas e Indicadores de Desempenho (2/2)”; “Metas de Prioridades Estratégicas”; “Proposta de indicadores de prioridades estratégicas”; “Iniciativas Estratégicas Corporativas 2017”; “Iniciativas Estratégicas Corporativas Priorizadas”; e “Matriz de Priorização dos Projetos Corporativos”. O Presidente do Comitê de Auditoria, **PAULO ROBERTO VALES DE SOUZA**, solicitou que seja apresentado, na próxima reunião, o impacto da TLP (em reais) na Estratégia Corporativa 2017/2018.

8. Relatório de Risco Operacional, Controles Internos e Compliance – O Chefe de Departamento de Gestão de Risco Operacional e Controles Internos - AGR/DEROC, **IVAN FAGUNDES ALVES JUNIOR**, apresentou o “Relatório Anual Gestão de Risco Operacional, Controles Internos e Compliance 2016” com os seguintes tópicos: “Relatório 2016”; “Gestão de Risco Operacional e Controles Internos”; “Gestão de Segurança da Informação”; “Compliance”; e “Atuação da Auditoria Interna”. O Colegiado agradeceu a apresentação e as informações.

9. Apresentação da Solução de Gestão de Reuniões – MeetX - A equipe da Área de Tecnologia da Informação, **GISELE PEREIRA MORGADO**, **MAURO LUIZ STEIN** e **RICARDO RODRIGUES GASPARG DA SILVA**,

apresentaram e demonstraram a utilização do novo software de gerenciamento de reuniões: MeetX.

10. Apresentação da Auditoria Interna - O Superintendente da Área de Auditoria - AT, **CARLOS FREDERICO RANGEL DE CARVALHO SILVA**, distribuiu o relatório contendo os Processos do TCU atinentes ao Sistema BNDES - Avaliação de Criticidade e informou os trabalhos da auditoria, destacando o relacionamento com os órgãos externos de controle. Os membros do Comitê agradeceram as informações e o acompanhamento realizado.

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

Paulo Roberto Vales de Souza
Presidente

Attílio Guaspari

Eustáquio Coelho Lott