

**ATA DA 22ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA  
DA EMPRESA BRASIL DE COMUNICAÇÃO S.A. – EBC, 24 DE NOVEMBRO DE 2021**  
CNPJ: 09.168.704/0001-42  
NIRE: 53.5.0000348-7

Aos vinte e quatro dias do mês de novembro do ano de dois mil e vinte e um, às nove horas e trinta e oito minutos, por meio de videoconferência pela web, devido à classificação do novo Coronavírus (COVID-19), pela Organização Mundial de Saúde (OMS), no dia de 11 de março de 2020, como pandemia e considerando, ainda, outros normativos pertinentes, reuniu-se o Comitê de Auditoria (COAUD), na forma do Artigo 82, do Estatuto Social da EBC, aprovado pela Assembleia Geral Extraordinária (AGE) de 4/11/2020, atualizado pelas AGEs de 2/2/2021 e de 29/4/2021. A reunião contou com a participação da Presidente do Comitê, **ELISABEL DE ABREU FERRICHE**; e dos membros **CEZAR FREITAS LOPES** e **MARIO FERNANDO DE ALMEIDA RIBEIRO**; como também do Auditor-Chefe, **MARCOS LUIZ MANZOCHI**; e da Secretária-Executiva, **ROBERTA ALMEIDA DANTE**. A Assessora da Secretaria Executiva, **RAQUEL DIAS DA ROCHA REIS**, secretariou a reunião. **REUNIÃO CONJUNTA: COMITÊ DE AUDITORIA (COAUD) E CONSELHO FISCAL (CONFIS)**: A Presidente do CONFIS, **MARIANA DE LOURDES MOREIRA LOPES LEAL**, bem como os Conselheiros **ANDERSON VILELA** e **STÉFANE MAIA RECH**, participaram deste item da pauta. A Presidente do Comitê de Auditoria, **ELISABEL FERRICHE**, saudou os presentes e iniciou a reunião apreciando os seguintes itens da pauta: **1. PAUTA**: A Secretária-Executiva, **ROBERTA DANTE**, informou que o Encontro da Rede Nacional de Comunicação Pública (RNCP) está ocorrendo entre os dias de hoje (24) e amanhã (25). Reportou que o evento conta com a participação da Diretoria Executiva da EBC e que, em virtude disso, os itens que serão relatados pelo Diretor de Administração, Finanças e Pessoas, **MÁRCIO KAZUAKI FUSISSAVA**, foram reordenados. **Item 1.1 ACOMPANHAR** o Plano de Atividades da Auditoria Interna (PAINT), a sua execução e o atendimento às suas recomendações. O Auditor-Chefe, **MARCOS MANZOCHI**, apresentou o painel de monitoramento referente ao PAINT 2021, destacando a ação de Auditoria e seu *status* atual. Em seguida, exibiu a planilha de monitoramento das recomendações da Auditoria Interna (AUDIN), atualizada até 28 de setembro, e citou as respectivas legendas acerca do andamento. Comentou que o relatório do monitoramento será inserido do sistema e-Aud da Controladoria-Geral da União (CGU), que também é alimentado pela Auditoria Interna da EBC, o que facilitará o acompanhamento diuturno das recomendações. Citou, ainda, o avanço significativo no atendimento das recomendações emitidas pela AUDIN, por parte das

ATA DA 22ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA  
DA EMPRESA BRASIL DE COMUNICAÇÃO S.A. – EBC, 24 DE NOVEMBRO DE 2021  
CNPJ: 09.168.704/0001-42  
NIRE: 53.5.0000348-7

áreas. Por fim, reportou as horas-homens descontadas em 2021 e pormenorizou as principais motivações e, também, destacou que o PAINT 2022 foi encaminhado à CGU e deverá ser aprovado em dezembro do ano corrente pelo Conselho de Administração. O membro do COAUD **CEZAR LOPES** questionou se a AUDIN está priorizando as recomendações, conforme a análise de relevância e os prazos pactuados. O Auditor-Chefe esclareceu que a relevância e as datas foram pactuadas em conjunto com a área responsável, que está ciente de sua capacidade de entrega. Explicou que os prazos podem ser reajustados, mediante solicitação, em decorrência da necessidade e da dinâmica de trabalho de cada setor. Salientou o notório esforço de todas as Diretorias, a fim de atender e implementar as ações dentro das datas acordadas. Ademais, comunicou que o *status* de acompanhamento das recomendações é reportado, periodicamente, à Diretoria Executiva, que pode adotar medidas de gestão. O membro do COAUD **CEZAR LOPES** parabenizou o trabalho da AUDIN e se solidarizou com a redução de pessoal da área. **Item 1.2 ACOMPANHAR** as recomendações da Auditoria Independente. O Auditor-Chefe, **MARCOS MANZOCHI**, exibiu a planilha gerencial com as recomendações emitidas pela Auditoria Independente, AGUIAR FERES AUDITORES INDEPENDENTES S/S - EPP, destacando que, em virtude da similaridade, algumas foram aglutinadas, outras atualizadas e que uma é de caráter contínuo. Observou o avanço na busca pelos bens não localizados, que será reportado adiante pelo Diretor de Administração, Finanças e Pessoas. A Presidente do Comitê, **ELISABEL FERRICHE**; os membros **CEZAR FREITAS** e **MARIO RIBEIRO**; a Presidente do CONFIS, **MARIANA LEAL**; e os Conselheiros **ANDERSON VILELA** e **STÉFANE RECH** parabenizaram a apresentação. **Item 1.3 APRESENTAR** a evolução dos passivos contingentes, o risco de perda e as medidas de natureza jurídica adotadas pela Empresa. O Consultor Jurídico, **FRANCISCO DE ASSIS LIMA FILHO**, participou deste item da pauta. O Consultor Jurídico destacou que as informações ora apresentadas são de acesso restrito, de conhecimento exclusivo dos Conselheiros, membros do Comitê de Auditoria e Diretores. Explanou, de forma pormenorizada, a questão dos passivos trabalhistas e cíveis e as medidas de natureza jurídica adotadas pela Empresa, sobretudo o trabalho de advocacia preventiva com ações propositivas. Concernente ao contencioso trabalhista exibiu o quantitativo dos principais pedidos de reclamações, as ações

**ATA DA 22ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA  
DA EMPRESA BRASIL DE COMUNICAÇÃO S.A. – EBC, 24 DE NOVEMBRO DE 2021**  
CNPJ: 09.168.704/0001-42  
NIRE: 53.5.0000348-7

em fase de conhecimento e execução, o quantitativo de novas ações por ano e por Estado, o quantitativo de assuntos dos processos de 2021 até 30 de setembro e o quantitativo da classificação de riscos em provável, possível e remoto, conforme disposto na Norma de Critérios para Provisionamento de Ações Judiciais - NOR 907. Acerca do contencioso cível, reportou os principais motivos de pedidos e o quantitativo de ações da EBC, o quantitativo de ações em fase de conhecimento e execução e os acordos firmados até o momento pela EBC, em conformidade com os normativos internos vigentes. Relatou o impacto positivo da atualização da Norma de Acordos Judiciais e Extrajudiciais – NOR 908, aprovada no 2º semestre de 2020, na qual institucionalizou o procedimento de acordos judiciais e extrajudiciais, no intuito de servir como instrumento para redução dos passivos trabalhistas e cíveis, além do quantitativo de processos judiciais e administrativos. A Presidente do COAUD, **ELISABEL FERRICHE**, fez alguns questionamentos, que foram respondidos pelo Consultor Jurídico. O membro do COAUD **CEZAR LOPES** parabenizou a explanação elucidativa do Consultor Jurídico, facilitando a compreensão por parte dos Colegiados daquilo que está reportado nas notas explicativas das Demonstrações Financeiras trimestrais. Solicitou alguns esclarecimentos acerca do fluxo das reclamações trabalhistas, que foram dirimidos pelo Consultor Jurídico. A Presidente do Comitê, **ELISABEL FERRICHE**; os membros **CEZAR FREITAS** e **MARIO RIBEIRO**; a Presidente do CONFIS, **MARIANA LEAL**; e os Conselheiros **ANDERSON VILELA** e **STÉFANE RECH** parabenizaram a apresentação. **Item 1.4 ANALISAR** as Demonstrações Financeiras do 3º trimestre de 2021, acompanhadas do Relatório da Auditoria Interna (AUDIN) e do Relatório da Auditoria Independente. O Diretor de Administração, Finanças e Pessoas, **MÁRCIO KAZUAKI FUSISSAVA**; o Gerente-Executivo de Orçamento, Finanças e Contabilidade, **AGRIPINO ZUMBA DE OLIVEIRA FILHO**; e a Gerente de Contabilidade, **ELIZABETH DA SILVA RODRIGUES**, participaram deste item da pauta. O Diretor **MÁRCIO KAZUAKI** apresentou as Demonstrações Financeiras do 3º trimestre de 2021 emitidas com base no Balanço Patrimonial encerrado em 30/9/2021, extraído do Sistema de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI). Exibiu o resultado do período do 3º trimestre de 2021, relacionando as receitas e as despesas, e registrou que foi inferior ao do mesmo trimestre de 2020 e menor que o apurado em 30 de junho de 2021. Mencionou que

ATA DA 22ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA  
DA EMPRESA BRASIL DE COMUNICAÇÃO S.A. – EBC, 24 DE NOVEMBRO DE 2021  
CNPJ: 09.168.704/0001-42  
NIRE: 53.5.0000348-7

as Notas Explicativas foram disponibilizadas a todos os Conselheiros e membros do COAUD, assim como o Relatório de Auditoria e o Relatório da Auditoria Independente. Mostrou a projeção positiva de resultado para o final do exercício e o quadro comparativo do montante das despesas com o Custo dos Serviços Prestados e os Serviços de Terceiros, desde dezembro de 2017 até setembro de 2021, refletindo considerável redução. Explicou que o prejuízo contábil foi impactado pelo fluxo financeiro de caixa do Tesouro Nacional e pelo descompasso entre o faturamento e a liquidação de receitas. O membro **CEZAR FREITAS** parabenizou os esforços da gestão e relatou que acompanha, desde 2018, o aprimoramento das medidas de gestão. Promoveu alguns questionamentos, que foram sanados pela equipe da Diretoria de Administração, Finanças e Pessoas (DIAFI). O Auditor-Chefe, **MARCOS MANZOCHI**, comentou que os indicadores econômicos e financeiros da EBC evoluíram positivamente em relação ao trimestre anterior e, também, em relação ao mesmo trimestre de 2020, assim como a questão dos bens não localizados. Registrou que, na opinião da Auditoria Interna, as Demonstrações Financeiras da Empresa refletem adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a situação orçamentária, contábil, financeira e patrimonial da EBC. Também destacou que o Relatório da Auditoria Independente não citou novas recomendações. Os Conselheiros e Membros do COAUD parabenizaram a equipe da DIAFI e da AUDIN. A Secretária-Executiva, **ROBERTA DANTE**, lembrou que ao menos um dos membros do COAUD deverá participar das reuniões do Conselho de Administração que tratem das demonstrações contábeis periódicas e da contratação do auditor independente, conforme o §1º, do artigo 58, do Estatuto Social da EBC e que a 11ª Reunião do Conselho de Administração está agendada para sexta-feira, dia 26 de novembro de 2021. **Item 1.5 APRESENTAR** o Inventário 2021, a Avaliação de bens imóveis e o Teste de Recuperabilidade (*Impairment Test*). O Assessor da Diretoria de Administração, Finanças e Pessoas, **ÂNGELO AUGUSTO BRASIL PONTE G. COURY**; participou deste item da pauta. O Diretor **MÁRCIO KAZUAKI** mencionou os trabalhos realizados pela Comissão de Inventário constituída pela Portaria-Presidente nº 525, de 3 de novembro de 2021, e pela Empresa IBIAEON Contabilidade, Consultoria Patrimonial, Avaliações e Informática LTDA – EPP, acerca dos serviços de inventário físico e avaliação patrimonial da EBC, objeto do Contrato EBC/COORD-

ATA DA 22ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA  
DA EMPRESA BRASIL DE COMUNICAÇÃO S.A. – EBC, 24 DE NOVEMBRO DE 2021  
CNPJ: 09.168.704/0001-42  
NIRE: 53.5.0000348-7

CM/Nº 032/2019, consoante o disposto na legislação vigente aplicável à matéria. Exibiu o resultado do inventário de bens móveis (bens inventariados, bens não localizados e sobras físicas) e da avaliação dos bens imóveis. Mostrou o histórico do valor do teste de recuperabilidade (*Impairment Test*) e do quantitativo decrescente de bens não inventariados desde 2018. Por fim, mencionou as recomendações da IBIAEON, que serão analisadas e estudadas, no que tange à baixa patrimonial e contábil de 71 bens móveis que não foram encontrados durante o processo do inventário patrimonial, tendo em vista que os valores dos itens são irrisórios, os bens são recorrentemente não inventariados e medidas de gestão foram adotadas por parte da EBC acerca da apuração de responsabilidade, a fim de evitar impactos negativos no resultado das Demonstrações Financeiras. Registrou que foi o melhor resultado apurado desde 2018. A Presidente do CONFIS, **MARIANA LEAL**, destacou que os esforços da EBC com relação à redução dos bens não localizados são notáveis e enfatizou a qualidade e a clareza das informações fornecidas. O membro do COAUD **MARIO RIBEIRO** também elogiou a gestão e observou a importância de manter a guarda e o controle dos bens. Ademais, promoveu breves comentários acerca do almoxarifado virtual, enfatizando a necessidade de constante avaliação quanto à destinação. Os Conselheiros e Membros do COAUD parabenizaram a equipe da DIAFI e da AUDIN. A partir deste momento, a Presidente do CONFIS, **MARIANA LEAL**; os Conselheiros **ANDERSON VILELA** e **STÉFANE RECH**; e o Auditor-Chefe, **MARCOS MANZOCHI**, agradeceram e se retiraram da reunião. **2. PAUTA:** Item **2.1 APROVADA** a Ata da 21ª Reunião Ordinária, realizada no dia 5 de novembro de 2021. **EXTRA PAUTA:** O Comitê de Auditoria registrou que, no período de 5 a 24 de novembro de 2021, não houve denúncia relacionada ao seu escopo. A Presidente do Comitê agradeceu a presença de todos e encerrou a reunião às doze horas e trinta e dois minutos.

ELISABEL DE ABREU FERRICHE  
Presidente do Comitê

CEZAR FREITAS LOPES  
Membro do Comitê

MARIO FERNANDO DE ALMEIDA RIBEIRO  
Membro do Comitê



RAQUEL DIAS DA ROCHA REIS  
Assessora



Datas e horários baseados no fuso horário (GMT -3:00) em Brasília, Brasil  
Sincronizado com o NTP.br e Observatório Nacional (ON)  
Certificado de assinatura gerado em 10/12/2021 às 14:05:02 (GMT -3:00)

Minuta da Ata COAUD 22ª Reunião Ordinária\_24.11.2021.pdf

ID única do documento: #789e9e5c-3b49-49e6-be87-e043ac50fbad

Hash do documento original (SHA256): 2f0d7aaa74997f04f43432f1fd1ef25b533c4ffe5f2989d5662085ead7cff8

Este Log é exclusivo ao documento número #789e9e5c-3b49-49e6-be87-e043ac50fbad e deve ser considerado parte do mesmo, com os efeitos prescritos nos Termos de Uso.

## Assinaturas (3)

- ✓ **Elisabel de Abreu Ferriche (Participante)**  
Assinou em 10/12/2021 às 14:44:50 (GMT -3:00)
- ✓ **Cezar Freitas Lopes (Participante)**  
Assinou em 11/12/2021 às 07:34:15 (GMT -3:00)
- ✓ **Mario Fernando de Almeida Ribeiro (Participante)**  
Assinou em 10/12/2021 às 15:38:51 (GMT -3:00)

## Histórico completo

Data e hora	Evento
10/12/2021 às 14:05:05 (GMT -3:00)	Comitê Auditoria solicitou as assinaturas.
10/12/2021 às 15:38:51 (GMT -3:00)	Mario Fernando de Almeida Ribeiro (Autenticação: e-mail mario.ribeiro85@yahoo.com.br; IP: 200.225.228.2) assinou. Autenticidade deste documento poderá ser verificada em <a href="https://verificador.contraktor.com.br">https://verificador.contraktor.com.br</a> . Assinatura com validade jurídica conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.



**Data e hora**

10/12/2021 às 14:44:50  
(GMT -3:00)

**Evento**

Elisabel de Abreu Ferriche (Autenticação: e-mail elisabel.ferriche@gmail.com; IP: 45.229.209.81) assinou. Autenticidade deste documento poderá ser verificada em <https://verificador.contraktor.com.br>. Assinatura com validade jurídica conforme MP 2.200-2/01, Art. 10o, §2.

11/12/2021 às 07:34:15  
(GMT -3:00)

Documento assinado por todos os participantes.

11/12/2021 às 07:34:15  
(GMT -3:00)

Cezar Freitas Lopes (Autenticação: e-mail tc.cezar.lopes@gmail.com; IP: 189.6.14.51) assinou. Autenticidade deste documento poderá ser verificada em <https://verificador.contraktor.com.br>. Assinatura com validade jurídica conforme MP 2.200-2/01, Art. 10o, §2.