

RELATÓRIO ANUAL DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO 2023

**Brasília/DF
Março/2024**

Sumário

1. Apresentação	2
2. Finalidade e Competências	2
3. Administração, Auditorias e Gerenciamento de Riscos e Controle Interno.....	3
4. Principais Atividades do COAUD no ano de 2023.....	4
5. Resultados e Recomendações.....	7
6. Conclusão.....	8

RELATÓRIO ANUAL DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO

2023

Ao Conselho de Administração

1. Apresentação

Este relatório refere-se ao exercício social de 2023 e apresenta informações sobre as atividades, os resultados, as recomendações e as conclusões do Comitê de Auditoria Estatutário (COAUD), bem como informa sobre a relação entre a administração, a auditoria independente e o Comitê de Auditoria.

A elaboração do presente documento atende ao art. 19 do Regimento Interno da Empresa Brasil de Comunicação, aprovado na Deliberação CONSAD nº 2, de 21 de fevereiro de 2022.

2. Finalidade e Competências

O COAUD é um órgão estatutário, previsto no art. 73 do Estatuto Social Consolidado da EBC, aprovado pela Assembleia Geral Extraordinária (AGE) de 4/11/2020 e atualizado pela AGE de 5/2/2024, tudo em conformidade com a Lei nº 13.303, de 30 de junho de 2016, regulamentada pelo Decreto nº 8.945, de 27 de dezembro de 2016.

Trata-se de um órgão de assessoramento ao Conselho de Administração, que, entre outras atividades, auxilia no monitoramento da qualidade das demonstrações financeiras, dos controles internos, da conformidade, do gerenciamento de riscos e das auditorias interna e independente, de acordo com o art. 73 do Estatuto Social Consolidado.

O Comitê, inicialmente, foi instalado, em 21 de junho de 2018. Desde então, o Colegiado teve várias formações compostas por três membros eleitos e empossados de acordo com as deliberações do Conselho de Administração, por atenderem aos critérios de independência e condições mínimas para integrarem o Comitê, estabelecidos nos art. 24 e 25 da Lei nº 13.303, de 30/06/2016.

Ao longo do exercício de 2023, o Comitê teve a seguinte composição:

- **GUTEMBERG FARIA RIOS** - Presidente – eleito na 4ª Reunião Ordinária do Conselho de Administração, realizada em 25 de abril de 2022, com mandato até 27 de abril de 2023.

- **EVILÁSIO DA SILVA SALVADOR** - eleito na 8ª Reunião Ordinária do Conselho de Administração, realizada em 05 de setembro de 2022;

- **FABÍOLA VIANA FALCÃO** - indicada na 6ª Reunião Ordinária de Conselho de Administração, realizada em 23 de junho de 2022, com mandato até 22 de junho de 2024; e

- **MARIO FERNANDO DE ALMEIDA RIBEIRO** – reeleito na 10ª Reunião Ordinária do Conselho de Administração, realizada em 27 de outubro de 2023, com mandato até 26 de outubro de 2025.

3. Administração, Auditorias e Gerenciamento de Riscos e Controle Interno

A Administração da EBC é responsável por elaborar e garantir a integridade das demonstrações contábeis, gerir os riscos, manter um sistema de controles internos efetivos e consistentes, como também zelar pela conformidade às normas legais e regulamentares.

A Auditoria Interna (AUDIN) da EBC é a unidade responsável pelas atividades de auditoria de natureza contábil, financeira, orçamentária, administrativa, patrimonial e operacional. Vinculada ao Conselho de Administração, tem suas competências e atribuições definidas nos artigos 12 a 18 do Regimento Interno da EBC e é supervisionada, tecnicamente, pela Controladoria-Geral da União (CGU), nos termos do art. 15 do Decreto 3.591/2000.

A empresa MetrÓpole Comércio e Soluções Empresariais assinou o contrato com a EBC, para realizar auditoria das demonstrações contábeis, publicadas anualmente no período de 2022 a 2026, bem como para executar a revisão das informações trimestrais, emitindo relatórios, opiniões e recomendações a respeito da fidedignidade das demonstrações contábeis, em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil e preceitos da legislação societária brasileira, definidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

A gestão de riscos da EBC está normatizada em sua Política de Gerenciamento de Integridade, Riscos e Controles Internos (PO-900/02), onde foi definida a metodologia para identificação, avaliação e elaboração de plano de controles dos riscos às atividades da empresa. O Conselho de Administração definiu, por meio da Deliberação CONSAD nº 34/2017, os seis Fatores de Riscos a serem monitorados (negÓcio, estratégico, financeiro ou orçamento, comunicação, conformidade e operacional).

4. Principais Atividades do COAUD no ano de 2023

No período de 11 de janeiro a 12 de dezembro de 2023, foram realizadas 24 Reuniões Ordinárias e 2 Reuniões Extraordinárias, onde foram tratados variados temas com o Conselho de Administração, Diretores e Gerentes Executivos, Ouvidoria, Auditoria Interna, Controle Interno, Auditoria Independente e com a área de Governança, Riscos, Integridade.

As pautas dessas reuniões foram estabelecidas de acordo com as obrigações regimentais do Comitê.

Os membros do COAUD procederam ao exame e a análise das demonstrações financeiras apresentadas a cada trimestre e realizaram, também o exame e a análise das Demonstrações Contábeis, acompanhadas do Relatório de Auditoria Interna da EBC e do Relatório emitido pela MetrÓpole Comércio e Soluções Governamentais relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023.

Durante o exercício financeiro de 2023, o COAUD, no exercício de suas atribuições e responsabilidades legais, procedeu às seguintes atividades:

REUNIÕES ORDINÁRIAS	ATIVIDADES
1ª	- Apresentação do Plano de Trabalho do Comitê de Auditoria de 2023; - Conhecimento do resultado do 6º Ciclo do Indicador de Governança Sest (IG-SEST) e do conteúdo das Resoluções CGPAR nº 44 e nº 45 e seus impactos nas atividades da EBC.
2ª	- Conhecimento do cronograma das atividades para aprovação da Prestação de Contas de 2022.
3ª	- Conhecimento do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna (PAINT) 2022 e PAINT 2023.
4ª	- Em conformidade com o disposto no art. 2º§3º, incisos I e II, da Portaria SEST/ME nº 2014/2021, o COAUD emitiu a manifestação nº 01/2023, que concluiu pela não necessidade da realização de auditoria sobre as atividades da BB Previdência em 2022; - Conhecimento da CGPAR nº 46, que alterou a CGPAR nº 44.
5ª	- Reunião conjunta com o Conselho Fiscal para análise das Demonstrações Financeiras do exercício de 2022, acompanhadas do Relatório e do Parecer da Auditoria Interna e do Relatório da Auditoria Independente, bem como da proposta de destinação do lucro apurado no exercício e da proposta de não distribuição de dividendos e a proposta de Aumento de Capital, mediante a capitalização de Adiantamento para Futuro Aumento de Capital contabilizado no Patrimônio Líquido.

	<ul style="list-style-type: none"> - Conhecimento do Procedimento padrão de Comunicação e Tratamento de Ações Trabalhistas – POP 900/01. - Conhecimento do Relatório de Administração e o Relatório de Gestão de 2022, elaborado com base na ementa do TCU; - Conhecimento do Mapa Estratégico da Empresa sobre o modelo de negócio, a governança, a estratégia, os resultados positivos da execução das metas contidas no Plano Plurianual (PPA) 2020-2023 e a alocação de recursos, em conformidade com o Plano de Negócios à luz do Planejamento Estratégico. - Conhecimento do Relatório Anual de Atividade da Auditoria Interna (RAINT) 2023; - Conhecimento da Nota Técnica da AUDIN nº 01/2023 sobre o Programa de Remuneração Variável Anual – RVA 2022 dos membros da Diretoria Executiva.
6ª	- Acompanhamento do status de prestação de contas dos Termos de Execução Descentralizada- TED e recomendação para formalizar o pedido de finalização da prestação de contas do TEDs junto à ANCINE.
7ª	- Acompanhamento das atividades da Consultoria Jurídica nas ações trabalhistas, a classificação dos riscos de sucumbência e a atuação da Consultoria em cada fase do processo.
8ª	- Conhecimento do Plano de Continuidade de Negócios (PCN), realizado de acordo com o estudo para identificar os sistemas ativos na Empresa, com o mapeamento dos ativos de tecnologia da informação e com a classificação dos sistemas, conforme o nível de criticidade e a análise de riscos e impacto dos sistemas críticos.
9ª	- Recebimento do Relatório de Ouvidoria do primeiro bimestre de 2023. -Recebimento da prévia das demonstrações financeiras do 1º Trimestre de 2023.
10ª	- Reunião conjunta com o Conselho Fiscal para análise das Demonstrações Financeiras do 1º Trimestre de 2023, acompanhadas do Relatório da Auditoria Interna e do Relatório da Auditoria Independente; - Conhecimento das recomendações da AUDIN, da Ciset/PR e da Auditoria Independente.
11ª	- Acompanhamento das atividades da Gerência de Benefícios, Previdência e Segurança do Trabalho. - Conhecimento da Resolução CGPAR nº 38/2022, que alterou a periodicidade de semestral para anual do Relatório de Gestão de Patrocínio. - Conhecimento do Relatório Anual de Atividades da Entidade Fechada de Previdência Complementar, referente ao ano de 2022.

12ª	<ul style="list-style-type: none">- Análise do Relatório Anual de Atividades da Entidade Fechada de Previdência Complementar 2022 e emissão da Manifestação nº 02/2023 COAUD-EBC, consoante o disposto no artigo 4º da Resolução CGPAR nº 38/2022.- Recebimento do Relatório de Auditoria nº 03/2023 sobre Licitações e Contratos.
13ª	<ul style="list-style-type: none">- Apresentação da Gerência Executiva de Planejamento e Rede Nacional de Comunicação Pública ressaltando a relação com o Planejamento Estratégico e com os objetivos do Mapa Estratégico da EBC, a vinculação com os Macroprocessos da Cadeia de Valor, o mapeamento dos controles de riscos e o acompanhamento das recomendações da Auditoria Interna e do COAUD.
14ª	<ul style="list-style-type: none">- Apresentação da Gerência de Governança Corporativa e Correição vinculada à Secretaria Executiva, destacando a metodologia de gerenciamento de riscos, atividade que subsidia a gestão na análise de riscos que podem influenciar o cumprimento da estratégia de longo prazo.- Explicação sobre o Mapa Estratégico, a Cadeia de Valor, as responsabilidades das três linhas, os fatores de riscos e os níveis aceitáveis pela Empresa, no que tange a exposição aos riscos.- Apresentação da Gerência de Monitoramento de Gestão de Controle e Parcerias sobre atualização dos TEDs recebidos e executados pela EBC.
15ª	<ul style="list-style-type: none">- Apresentação da Gerência Executiva de Engenharia destacando os três pilares que sustentam sua atuação: energia elétrica, tecnologias de comunicação e tecnologias de áudio e vídeo;- Demonstração do relacionamento de suas atividades com os objetivos do Mapa Estratégico da EBC.
16ª	<ul style="list-style-type: none">- Apresentação do Relatório Trimestral das Atividades desenvolvidas pela Auditoria Interna e do monitoramento das recomendações vigentes da AUDIN, da Secretaria de Controle Interno da Presidência da República (CISSET/PR) e da Auditoria Independente.
17ª	<ul style="list-style-type: none">- Posse do membro do COAUD eleito a Presidente do Comitê;- Apresentação do Plano de Trabalho e do Regimento Interno para conhecimento do Presidente do Comitê;- Recebimento da prévia das Demonstrações Financeiras do 2º trimestre de 2023 e dos relatórios da Auditoria Independente e da Auditoria Interna;- Apresentação da execução do PAINT/2023 e do monitoramento do atendimento às recomendações da AUDIN e da Auditoria Independente.
18ª	<ul style="list-style-type: none">- Apresentação das Demonstrações Financeiras do 2º Trimestre de 2023, do Relatório da Auditoria Interna nº 04/2023 e de recomendações da Auditoria Independente;

	<ul style="list-style-type: none"> - Esclarecimentos da Gerência-Executiva de Contabilidade a respeito do sistema de emissão de notas fiscais de serviços e sobre faturamento de contratos com a Secretaria de Comunicação (SECOM/PR); - Explicação sobre gestão de contrato com a Auditoria Independente; - Explicação da Gerência-Executivo de Patrimônio e Logística sobre desfazimento dos bens móveis, classificados como inservíveis, ociosos.
19ª	<ul style="list-style-type: none"> - Apresentação, para o Presidente do COAUD, das recomendações da Auditoria Interna e Externa no período de 2019 a 2022; - Recebimento do Relatório da Ouvidoria de julho e agosto de 2023.
20ª	<ul style="list-style-type: none"> - Reunião com participação da representante a Empresa de Auditoria Independente e solicitação de uma apresentação do status das recomendações feitas pela Auditoria Independente à EBC, desde o início do contrato da empresa Metrópole com à EBC; - Apresentação da Consultoria Jurídica sobre as rotinas de trabalho para o provisionamento referente às ações em curso, bem como para balizar sua atuação de modo a minimizar os passivos trabalhistas; - Esclarecimentos adicionais da Consultoria Jurídica sobre pontos específicos referentes às Notas Explicativas das Demonstrações Financeiras do 2º trimestre.
21ª	<ul style="list-style-type: none"> - Apresentação do novo Secretário-Executivo e Ciência da recondução do membro do COAUD, Mario Ribeiro, aprovada pelo CONSAD, conforme Deliberação CONSAD nº 44, de 27 de outubro de 2023; - Acompanhamento das atividades da Auditoria Independente, Metrópole Soluções Empresariais e Governamentais, sobre as análises das demonstrações financeiras da EBC, destacando que não foram encontradas distorções, motivo pelo qual não foi necessário emitir ressalvas, sendo emitidas apenas recomendações e sugestões visando melhorias; - Acompanhamento do Inventário 2023, a Avaliação de bens imóveis e o Teste de Recuperabilidade (<i>Impairment Test</i>); - Apresentação do orçamento de 2023, disponível para atender o Comitê.
22ª	<ul style="list-style-type: none"> -Reunião conjunta com o Conselho Fiscal para análise das Demonstrações Financeiras do 3º Trimestre de 2023, acompanhadas do Relatório da Auditoria Interna e do Relatório da Auditoria Independente. - Conhecimento do Teste de Recuperabilidade de 2023: - Conhecimento do PAINT 2024: - Recebimento do Relatório de Ouvidoria do 5º Bimestre de 2023; - Conhecimento e aprovação da Minuta da Política de Transações com Partes Relacionadas – PO 900/05.

23ª	- Monitoramento das recomendações da Auditoria Interna e Externa de 2021 e 2022. - Ciência e aprovação da Minuta do Regimento Interno do COAUD.
24ª	- Aprovação do calendário de reuniões de 2024. - Informe sobre o Plano de Trabalho do Comitê de Auditoria de 2024.
REUNIÕES EXTRAORDINÁRIAS	ATIVIDADES
1ª	- Reunião com METRÓPOLE SOLUÇÕES GOVERNAMENTAIS Auditoria Independente referente as Demonstrações Contábeis da Empresa Brasil de Comunicação S.A. - EBC, referente ao Exercício Financeiro de 2022.
2ª	- Reunião com METRÓPOLE SOLUÇÕES GOVERNAMENTAIS Auditoria Independente referente as Demonstrações Contábeis da Empresa Brasil de Comunicação S.A. - EBC, referente ao primeiro trimestre do exercício financeiro de 2023.

5. Resultados e Recomendações

O COAUD entende que a atuação dos órgãos estatutários da EBC e de sua gerência de gestão de riscos e controles internos, contribuiu de forma efetiva para o alcance do resultado positivo da empresa. Todavia, destaca que foram apresentadas informações, a título de evento subsequente, decorrentes da não contabilização de receita de serviços (serviços de publicidade legal), cujas notas fiscais encontravam-se pendentes de emissão até 31/12/2023.

Nesse sentido, recomenda que sejam envidados esforços para concluir o desenvolvimento de uma ferramenta de tecnologia da informação que permita a integração do faturamento da Empresa ao Sistema de Gestão, Fiscalização e Arrecadação do Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS (ISSNet), sistema que utiliza modelo próprio para emissão de Nota Fiscal de Serviços Eletrônica - NFS-e em substituição à Nota Fiscal Eletrônica - NF-e.

Com relação às recomendações, o COAUD, ao longo de 2023, atuou dentro de suas atribuições no monitoramento, na avaliação e supervisão de suas áreas de responsabilidade. Essas recomendações constaram de suas atas e, quando necessárias, foram informadas ao Conselho de Administração.

Por fim destaca-se que, em 2023, o COAUD não recebeu nenhuma denúncia, em seu canal, no que concerne às suas atribuições.

6. Conclusão

O Comitê de Auditoria, com base nas informações recebidas e nas atividades desenvolvidas no período, ponderadas suas responsabilidades e as limitações decorrentes do escopo de sua atuação, entende que as demonstrações financeiras trimestrais, bem como as demonstrações contábeis anuais, foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e recomenda sua aprovação pelo Conselho de Administração.

Os Sistemas de Controles Internos e de Gestão de Riscos têm sido objeto de atenção, por parte da Alta Administração da EBC, vêm sendo aprimorados e são efetivos e adequados ao porte e complexidade dos negócios.

A Ouvidoria emite relatórios bimestrais e anual e são objeto de apreciação pelo COAUD. Esses relatórios retratam o relacionamento transparente com o público interno e externo e o encaminhamento, com tempestividade, de demandas de informações às áreas responsáveis pelo atendimento.

O cordial, respeitoso e profissional relacionamento existente entre a administração, a auditoria independente e o Comitê de Auditoria, concorreram para que a EBC pudesse apresentar bons resultados, divulgados em suas demonstrações financeiras, não existindo, até o momento, nenhuma divergência a ser relatada.

O corpo técnico, as metodologias, os planos e os resultados dos trabalhos têm evidenciado que a administração e a auditoria interna são efetivas no cumprimento de suas atribuições, e representam importantes componentes do sistema de controles internos.

Brasília, 12 de março de 2024.

Assinatura digital

EVILÁSIO DA SILVA SALVADOR

Presidente do Comitê

Assinatura digital

FABÍOLA VIANA FALCÃO

Membro do Comitê

Assinatura digital

MARIO FERNANDO DE ALMEIDA RIBEIRO

Membro do Comitê



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 13/03/2024 às 10:13:13 (GMT -3:00)

Relatório-Anual-COAUD-2023-EBC

ID única do documento: #d896372d-b1a4-444b-bdd2-75957a0f026a

Hash do documento original (SHA256): a6697f440e04b79227e4cd84e643858e02dca646a1088fba35fd680cdef5fd9c

Este Log é exclusivo ao documento número #d896372d-b1a4-444b-bdd2-75957a0f026a e deve ser considerado parte do mesmo, com os efeitos prescritos nos Termos de Uso.

Assinaturas (3)

- ✓ **Evilasio da Silva Salvador (Participante)**
Assinou em 13/03/2024 às 10:19:41 (GMT -3:00)
- ✓ **Fabíola Viana Falcão (Participante)**
Assinou em 13/03/2024 às 10:16:27 (GMT -3:00)
- ✓ **Mario Fernando de Almeida Ribeiro (Participante)**
Assinou em 13/03/2024 às 11:17:12 (GMT -3:00)

Histórico completo

Data e hora

13/03/2024 às 11:17:12
(GMT -3:00)

Evento

Mario Fernando de Almeida Ribeiro (Autenticação: e-mail mario.ribeiro85@yahoo.com.br; IP: 189.6.58.115) 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.

Data e hora

13/03/2024 às 10:16:27
(GMT -3:00)

13/03/2024 às 10:13:13
(GMT -3:00)

13/03/2024 às 10:19:41
(GMT -3:00)

Evento

Fabíola Viana Falcão (Autenticação: e-mail fvfalcao@gmail.com; IP: 189.40.79.161) 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.

Raquel Martins solicitou as assinaturas.

Evilasio da Silva Salvador (Autenticação: e-mail evilasiosalvador@gmail.com; IP: 138.97.22.221) 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.