

PAUTA DA 40ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - COAUD

Data: 10/01/2022

Local: PRESENCIAL / CDRJ

ORDEM DO DIA:

Abertura dos trabalhos: 09h

I) Apreciação das atas da DIREXE, CONSAD e CONFIS

Atas da 2498ª a 2505ª Reuniões da Diretoria Executiva - SEI 50905.000102/2021-42 (4896470, 4954267, 4957101, 4991742, 5004095, 5027477 e 5027528)

Atas da 782ª e 784ª Reuniões do Conselho de Administração – SEI 50905.000249/2021-32 (4891703, 4891728 e 4891774)

Atas da 610ª e 611ª Reuniões do Conselho Fiscal – SEI 50905.000788/2021-71 (4941541 e 5029658)

II) Apreciação de processos:

SEI 50905.002135/2021-27: Rito processual apuração de ética - Iniciada discussão na reunião anterior, com continuidade nesta reunião. - **conhecido**

SEI 50905.004780/2021-84: Flexibilização CSN, “...a CDRJ aceitou os termos com o pagamento integral das faturas **em maio de 2022**, com a elaboração do Termo de Quitação ao final do adimplemento.” (DOC SEI 4738323)”. Será mantido o acompanhamento até o desfecho; deverá ser disponibilizado acesso ao normativo de cobrança correspondente. **COAUD** **tc conhecimento dos esclarecimentos prestados pelo DIRAFI na reunião e solicita à SUPJUR a emissão de parecer jurídico indicando a vantajosidade do acordo.**

III) AUDITORES INDEPENDENTES

- Apresentação do Relatório da AUDIMEC sobre as Demonstrações Financeiras do 3º trimestre/2021
- Fechamento do Balanço 2021: status

IV) SUPFIN/GERCOT

- Apresentação das DF's do 3º Trimestre de 2021
- Apresentação do Balancete de Outubro/2021
- Solicitações de Reuniões Anteriores:
 - Apresentação dos valores mês a mês de cada imposto recolhido em atraso para o período de análise da CONVERGY.
 - Apresentação dos resultados dos trabalhos efetuados pela CONVERGY, incluindo as informações do processo junto à RFB - SEI 50905.003527/2021-11
 - Apresentação pela área financeira da composição da PECLD referente ao 3º trimestre/2021
 - Disponibilização do relatório atuarial da Rodarte e apresentação da contabilização/provisionamento dos cálculos atuariais - 50905.000056/2022-62 - Registrar recebimento do Relatório Atuarial referente ao 3º Trimestre de 2021 ([5051605](#)), elaborado pela empresa Rodarte Nogueira - Consultoria em Estatística e Atuária, bem como Relatório ([5051612](#)) contendo os devidos lançamentos contábeis.
 - O COAUD recomenda que seja feita gestão junto à RODARTE visando a entrega dos relatórios para atendimento dos prazos para divulgação das demonstrações financeiras.
 - Relatório de Medições: O COAUD solicita que se mantenha o relatório de entrega de medições atualizado para acompanhamento e identificação das áreas que não entregam no prazo, com a respectiva e recorrente apresentação nas reuniões ordinárias do COAUD. - próxima reunião
 - Fluxo Processual: O COAUD recomenda que se reveja o processo interno de uso do SEI, por exemplo, alterando o procedimento onde cada nota fiscal emitida implique em um processo SEI diferente, inclusive prevendo-se capacitar as áreas a utilizar os recursos do SEI, no sentido de otimizar os fluxos processuais.
 - Andamento da contratação da Auditoria Independente para o exercício de 2022:
 - Encaminhamento do Termo de Referência para análise do COAUD

- O COAUD solicita a elaboração pela GERCOT de Nota Técnica, contemplando os aprimoramentos que entenda necessários ao Edital 2021, em especial:
 - Incluir o prazo de entrega dos relatórios trimestrais e anual.
 - Determinar que a comunicação e a entrega da documentação sejam feitas pelo SEI
- o Cronograma de fechamento do Exercício 2021, incluindo as datas de apreciação pelos órgãos colegiados e de acordo com os prazos legais:
- O COAUD recomenda que a DIREXE valide o cronograma proposto sem que se transfira o risco de não cumprimento dos prazos aos colegiados e que a GERCOT apresente e valide o calendário também com o Conselho Fiscal.

V) ASSIND

- Apresentação de MAIO/21 para conhecer o histórico detalhado dos processos por comissão.