

COMITÊ DE AUDITORIA

PLANO DE TRABALHO ANUAL

EXERCÍCIO 2022

| Plano de Trabalho Anual do Comitê de Auditoria (COAUD) da CPRM 2022 | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|------------|--|--------------|----------|----------|---------|----------|----------|-----------|-------------|------------|-------------|-------------|
| | Atividade | Frequência | Períodos de realização das reuniões do Comitê de Auditoria | | | | | | | | | | | |
| | | | janeiro-22 | fevereiro-22 | março-22 | abril-22 | maio-22 | junho-22 | julho-22 | agosto-22 | setembro-22 | outubro-22 | novembro-22 | dezembro-22 |
| REF AO RI DO COAUD | 1. CONHECIMENTO DA EMPRESA E DO SETOR | | | | | | | | | | | | | |
| Artº 10 - XVI | Avaliar os relatórios relativos às atividades da Ouvidoria; | Semestral | | | | | | X | | | | | | X |
| NOVO | Avaliar os relatórios relativos às atividades da Corregedoria; | Trimestral | X | | | X | | | X | | | X | | |
| Artº 10 - XIV | Estabelecer e divulgar procedimentos para recepção e tratamento de informações acerca do descumprimento de dispositivos legais e normativos aplicáveis à empresa, além de regulamentos e códigos internos, inclusive com previsão de procedimentos específicos para proteção do prestador da informação, como anonimato e garantia da confidencialidade; | Eventual | | | | | | | | | | | | |
| | Tomar conhecimento das Atas das reuniões da Assembleia-Geral | Eventual | | | | | | | | | | | | |
| | 2. FUNCIONAMENTO DO COMITÊ DE AUDITORIA | | | | | | | | | | | | | |
| | Eleger o Presidente do Comitê de Auditoria | Eventual | | | | | | | | | | | | |
| | Elaborar calendário anual de reuniões do colegiado. | Mensal | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| | Elaborar e enviar para aprovação do Conselho de Administração o Regimento Interno do COAUD | Eventual | | | | | | | | | | | | |
| Artº 10 - I Artº 11 - VII | Estabelecer as regras operacionais e plano de trabalho para seu funcionamento e submetê-las, bem como as respectivas alterações, à aprovação do Conselho de Administração; | Anual | X | | | | | | | | | | | |
| Artº 10 - Parágrafo Único | Receber denúncias, ATRAVÉS DA OUVIDORIA, inclusive de caráter sigiloso, internas e externas à empresa, em matérias relacionadas às suas atividades. | Eventual | | | | | | | | | | | | |
| Artº 11 - IV | Encaminhar ao Conselho de Administração e, se for o caso, a outro órgão ou membro da Administração, as análises, pareceres e relatórios elaborados no âmbito do Comitê; | Trimestral | X | | | X | | | X | | | X | | |
| Artº 11 - IX | O Presidente do COAUD, quando solicitado, participará das reuniões do Conselho de Administração, sem | Mensal | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|--|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | direito à voto, ou indicar outro membro, quando necessário | | | | | | | | | | | | | | |
| Artº 18 - I | Registra em ata cada reunião do Comitê de Auditoria e encaminha ao Conselho de Administração, após ter sido lida, aprovada e assinada pelos presentes à reunião | Mensal | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| Artº 18 - I - Parágrafo 1º | Em adição à ata de reunião, encaminhar sumário das atividades desempenhadas ao Conselho de Administração, destacando as decisões que mais afetem a atividade da empresa. | Mensal | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| Artº 20 - Parágrafo 1º | Promover a divulgação das Atas das Reuniões do Comitê de Auditoria, após anuência do Conselho de Administração. | Mensal | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| Artº 21 | Elaborar orçamento, anual ou por projeto, dentro dos limites aprovados pelo Conselho de Administração | Anual | | | | | | | | | | | X | | |
| Artº 21 - Parágrafo Primeiro | Propor orçamento do COAUD ao Conselho de Administração, com parecer prévio da Diretoria competente | Anual | | | | | | | | | | | X | | |
| Artigo 24-VII da Lei 13.303/2016. | Elaborar relatório anual com informações sobre as atividades, os resultados, as conclusões e suas recomendações, registrando, se houver, as divergências significativas entre administração, auditoria independente e o próprio Comitê de Auditoria Estatutário em relação às demonstrações financeiras. | Anual | X | | | | | | | | | | | | |
| | 3. DADOS DE ACOMPANHAMENTO HABITUAL | | | | | | | | | | | | | | |
| | Examinar as Atas de Reuniões do Conselho de Administração | Mensal | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| | Examinar as Atas de Reuniões da Diretoria Executiva | Mensal | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| | Examinar as Atas de Reuniões do Conselho Fiscal | Mensal | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| | Avaliar a evolução dos passivos contingentes (cível, trabalhista, tributário, ambiental, dentre outros), o risco de perda e as medidas de natureza jurídica adotadas pela empresa. | Trimestral | | X | | | X | | | | X | | | X | |
| | 4. ESTRUTURA DE CONTROLE | | | | | | | | | | | | | | |
| | Acompanhar o atendimento às recomendações ou determinações do Tribunal de Contas da União - TCU e Controladoria Geral da União - CGU em processos de fiscalização e auditoria, prestação de contas ou tomada de contas especiais. | Semestral | | | | | | | X | | | | | | X |
| Artº 10 - II | Supervisionar as atividades dos auditores independentes e avaliar a sua independência, a qualidade dos serviços | Trimestral | | X | | | X | | | | X | | | X | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|--|---------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | prestados e a adequação de tais serviços às necessidades da empresa; | | | | | | | | | | | | | |
| Artº 10 - III | Supervisionar as atividades desenvolvidas nas áreas de controle interno e de auditoria interna; | Trimestral | X | | | X | | | X | | | | X | |
| Artº 10 - IV | Monitorar a qualidade e a integridade dos mecanismos de controle interno | Semestral | | | | X | | | | | | | X | |
| Artº 10 - V | Avaliar a efetividade dos sistemas de controle interno; | Semestral | | | | X | | | | | | | X | |
| Artº 10 - VI | Avaliar a efetividade das auditorias independente e interna, inclusive quanto à verificação do cumprimento dos dispositivos legais e normativos aplicáveis, além de regulamentos e códigos internos; | Trimestral | | | | X | | | X | | | | X | |
| Artº 10 - VII | Opinar sobre a contratação e destituição da entidade a ser contratada para prestação dos serviços de auditoria independente; | Eventual | | | | | | | | | | | | |
| Artº 10 - VIII | Avaliar o Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna (PAINT) | Anual | | | | | | | | | | | | X |
| Artº 10 - VIII | Avaliar o orçamento e as propostas de fixação das atribuições e de regulamentação do funcionamento da Auditoria Interna; | Anual | | | | | | | | | | | | X |
| Artº 10 - VIII | Avaliar o Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna (RAINT), | Anual | | | X | | | | | | | | | |
| Artº 10 - X | Recomendar a correção ou aprimoramento de políticas, práticas e procedimentos identificados no âmbito de suas atribuições; | Eventual | | | | | | | | | | | | |
| Artº 10 - IX | Avaliar e monitorar as exposições de risco da empresa e requerer, entre outras, informações detalhadas sobre políticas e procedimentos referentes a: a) remuneração da administração; b) utilização de ativos da empresa; e c) gastos incorridos em nome da empresa; | Quadrimestral | | | | | | | X | | | | | X |
| Artº 10 - XI | Avaliar o cumprimento, pela Diretoria Executiva, das recomendações feitas pelo Comitê de Auditoria e pelos auditores independentes ou internos; | Semestral | X | | | | | | | | X | | | |
| Artº 10 - XII | Avaliar relatórios destinados ao Conselho de Administração que tratem dos sistemas de controle interno; | Mensal | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| | 5. DIVULGAÇÃO DE RELATÓRIOS E DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS | | | | | | | | | | | | | |
| Artº 10 - III | Supervisionar as atividades de elaboração das demonstrações financeiras da Empresa | Trimestral | | | X | | | | X | | | | X | |
| | Monitorar a qualidade e a integridade das | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|---|-------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Artº 10 - IV | demonstrações financeiras da Empresa e das informações e medições divulgadas pela empresa; | Trimestral | | X | | | X | | | X | | | X | |
| Artº 12 | Acompanhar o processo de confecção do Relatório de Administração, das Demonstrações Financeiras e das Notas Explicativas, discutindo, com antecedência adequada, a ser definida conjuntamente com cada parte envolvida, os documentos e relatórios que subsidiem as informações apresentadas, | Anual | X | | | | | | | | | | X | X |
| Artº 12 - I | Assegurar-se de que todos os documentos e relatórios necessários ao atendimento da legislação vigente sejam providenciados e estejam adequadamente disponibilizados; | Mensal | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| Artº 12 - II | Acompanhar a adequação das responsabilidades relacionadas à preparação, consolidação e fechamento dos relatórios; | Trimestral | X | | | X | | | X | | | | X | |
| Artº 12 - III | Avaliar o processo de preparação dos relatórios financeiros periódicos da organização, contemplando os controles internos adotados no processo; | Trimestral | | X | | | X | | | X | | | X | |
| Artº 12 - IV | Avaliar escolhas ou mudanças de práticas contábeis e obter entendimento quanto a tratamentos contábeis alternativos ou não usuais adotados pela Diretoria, o motivo pelo qual foram adotados e a opinião dos auditores independentes sobre essas alternativas; | Eventual | | | | | | | | | | | | |
| Artº 12 - V | Avaliar e comparar as práticas contábeis adotadas pela empresa com aquelas adotadas pelos concorrentes e pelo mercado; | Trimestral | | X | | | X | | | X | | | X | |
| Artº 12 - VI | Analisar as demonstrações financeiras intermediárias ou para fins especiais; | Trimestral | | X | | | X | | | X | | | X | |
| Artº 12 - VII | Avaliar a consistência das informações apresentadas nas demonstrações financeiras com as correspondentes obtidas nas discussões e análises com a Diretoria e outras contábeis e extra contábeis; | Trimestral | | X | | | X | | | X | | | X | |
| Artº 12 - VIII | Verificar a adequação das provisões contábeis em relação à opinião da área jurídica; | Trimestral ou Semestral | | X | | | X | | | X | | | X | |
| Artº 12 - IX | Discutir com a Diretoria e os auditores independentes o resultado do exame das demonstrações contábeis e outras | Trimestral | | | X | | | X | | | X | | | X |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|--|------------|--|--|---|---|---|--|--|---|--|---|---|
| | questões significativas que possam afetar a confiabilidade dessas demonstrações; | | | | | | | | | | | | |
| Artº 12 - X | Acompanhar o processo de emissão e publicação dos distintos relatórios gerados, quanto a requisitos legais de integridade, tempestividade e consistência, entre os documentos produzidos para públicos distintos; | Trimestral | | | X | | X | | | X | | | X |
| Artº 12 - XI | Validar a abrangência, o conteúdo e a clareza das notas explicativas, de modo que atendam não só aos requerimentos legais e regulamentares, mas, especialmente, os distintos leitores das demonstrações financeiras; | Trimestral | | | X | | X | | | X | | | X |
| Artº 12 - XII | Monitorar a transparência dos dados divulgados ao mercado, bem como a integridade e a qualidade das informações; | Trimestral | | | X | | X | | | X | | | X |
| Artº 12 - XIII | Acompanhar as discussões durante o processo de elaboração das demonstrações financeiras e o envolvimento da Diretoria e do auditor independente; | Trimestral | | | X | | X | | | X | | | X |
| Artº 12 - XIV | Analisar as informações relativas aos resultados financeiros e ao desempenho operacional, fornecidas a analistas e agências, como as de classificação de riscos. | Trimestral | | | X | | X | | | X | | | X |
| Artº 10 - XVII | Acompanhar os trabalhos de fairness opinion (opinião justa e imparcial, produzida por analistas ou consultores independentes) contratados por demanda do Conselho de Administração, de modo a assegurar que estejam aderentes às melhores práticas | Eventual | | | | | | | | | | | |
| Artº 10 - XVIII | Avaliar e monitorar, em conjunto com a administração da empresa e a área de auditoria interna, a adequação das transações e a divulgação das transações com partes relacionadas; | Semestral | | | | | X | | | | | X | |
| | 6. OUTRAS ATIVIDADES | | | | | | | | | | | | |
| Artº 10 - XIII | Avaliar a razoabilidade dos parâmetros em que se fundamentam os cálculos atuariais, bem como o resultado atuarial dos planos de benefícios mantidos pelas entidades fechadas de previdência complementar patrocinadas pela empresa; | Anual | | | | | | | | | | X | |
| Artº 10 - XIX | Avaliar a adequação das metas e indicadores do planejamento estratégico proposto, bem como acompanhar o seu desempenho; | Semestral | | | | X | | | | | | X | |
| | Participar do Comitê | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|----------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| de Elegibilidade com a finalidade de auxiliar os acionistas na indicação de administradores (conselheiros de administração e diretores) e conselheiros fiscais. | Eventual | | | | | | | | | | | | |
|---|----------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|



Documento assinado eletronicamente por **PALMIRO FRANCO CAPONE**, **Membro do Comitê de Auditoria**, em 05/01/2022, às 13:42, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



Documento assinado eletronicamente por **ROBERTO ROCHA GOMES**, **Membro do Comitê de Auditoria**, em 05/01/2022, às 13:51, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site sei.cprm.gov.br/autenticidade, informando o código verificador **0782660** e o código CRC **D704E2EA**.

Referência: Processo nº 48042.000389/2021-66

SEI nº 0782660