
**Relatório Anual de Atividades do Comitê de Auditoria
Exercício – 2022**

**Ao
Conselho de Administração
Agência Brasileira Gestora de Fundos Garantidores e Garantias S.A. – ABGF
Brasília – DF**

I. Introdução

Neste relatório o Comitê de Auditoria – COAUD da Agência Brasileira Gestora de Fundos Garantidores e Garantias S.A. - ABGF apresenta as atividades realizadas em 2022, em cumprimento ao previsto no art. 38, inciso VII do Decreto 8.945, no art. 66, inciso VII do Estatuto Social e no art. 8º, inciso VII de seu Regimento Interno.

O Comitê de Auditoria é um órgão estatutário de assessoramento, vinculado diretamente ao Conselho de Administração - CONAD, de caráter permanente, submetido à legislação e à regulamentação aplicável.

O COAUD é composto por três membros, todos independentes, eleitos em reunião do CONAD, sendo um membro independente do Conselho de Administração da Companhia. Em 2022, a composição do Comitê é a descrita abaixo:

Nome	Função	Área de Conhecimento	Mandato
Rafael Bicca Machado	Presidente	Direito	01.04.2021 a 31.03.2024
Estela Maris Vieira de Souza¹	Membro	Auditoria e contabilidade societária	07.11.2022 a 07.05.2025
Valdir Augusto de Assunção	Membro	Auditoria e contabilidade societária	03.11.2021 a 03.05.2024

¹ Recondução

No exercício de 2022 a ABGF permaneceu no Programa Nacional de Desestatização - PND, conforme o Decreto nº 10.007, de 05/09/2019. Até a data de emissão deste Relatório não havia ocorrido qualquer fato novo que modificasse esta situação.

II. ATIVIDADES DESENVOLVIDAS

O COAUD tem as suas atribuições definidas pela Lei 13.303/2016 (Lei das Estatais), pelo seu Decreto Regulamentar nº 8.945/2016, pelo Estatuto Social da ABGF e por seu próprio Regimento Interno. As atividades desenvolvidas no exercício de 2022, estão de acordo com o seu Plano de Trabalho, aprovado pelo CONAD.

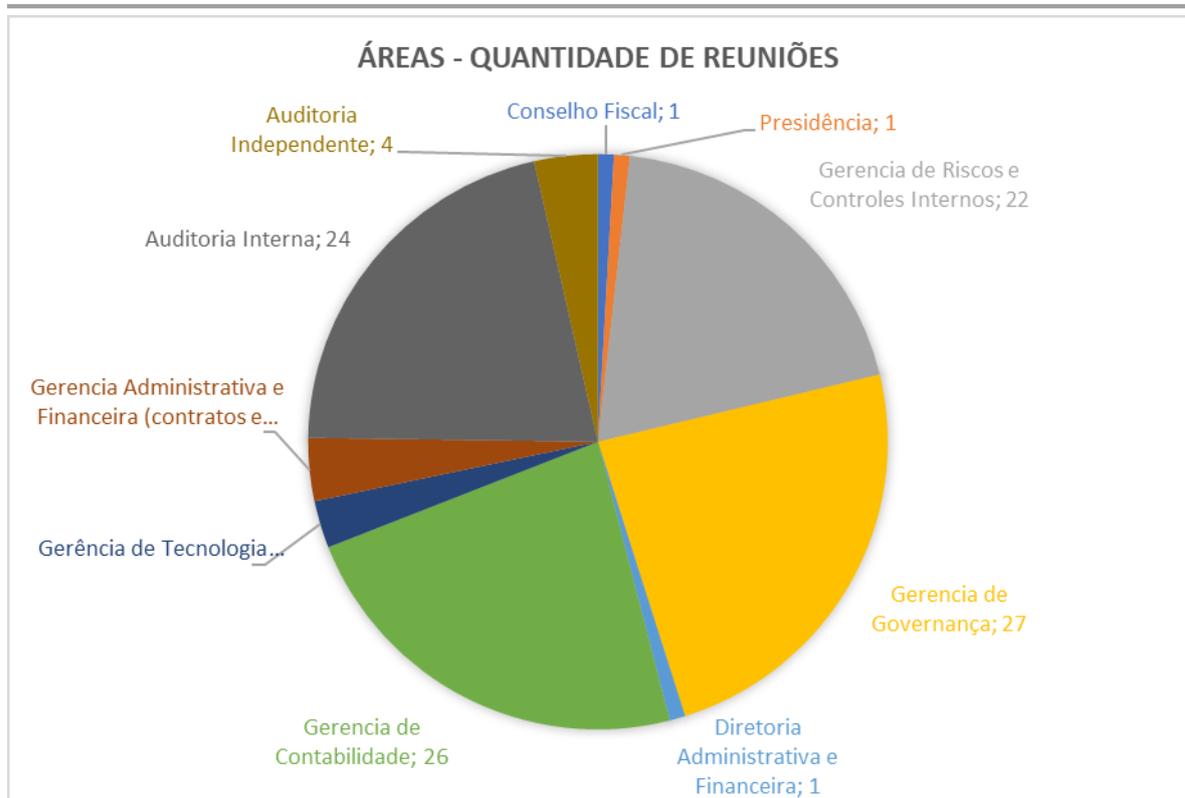
As reuniões do COAUD totalizaram 28 (vinte e oito) até 16.03.2022, data de emissão deste Relatório, considerando que deverão ser realizadas duas reuniões mensais e reuniões extraordinárias, quando houver necessidade. O COAUD cumpriu suas atividades com destaque para a participação, em suas reuniões, das as seguintes áreas:

Áreas	Quantidade de Reuniões
Conselho Fiscal	1
Presidência	1
Gerencia de Riscos e Controles Internos	22
Gerencia de Governança	27
Diretoria Administrativa e Financeira	1
Gerencia de Contabilidade	26
Gerência de Tecnologia de Informação	3
Gerencia Administrativa e Financeira (contratos e pessoas)	4
Auditoria Interna	24
Auditoria Independente	4

Fonte: atas do COAUD

Cabe registrar que o COAUD esteve presente em todas as reuniões do Conselho de Administração do período, com a participação de, no mínimo, do presidente do Comitê de Auditoria, que também é o Conselheiro Independente. Além disso, um dos membros do COAUD integra o Comitê de Pessoas, Elegibilidade, Sucessão e Remuneração da ABGF.

A seguir o gráfico demonstra a participação das áreas em percentual.



Fonte: atas do COAUD

Nas reuniões realizadas com as diversas áreas, o Comitê de Auditoria tratou dos seguintes assuntos, em cumprimento das suas atribuições:

III. Auditoria Interna

A Auditoria Interna – AUDIT está vinculada ao CONAD, reportando-se tecnicamente ao COAUD, relaciona-se operacionalmente com a Administração da ABGF e está sujeita à orientação normativa e supervisão técnica da Controladoria-Geral da União – CGU, conforme artigo 15 do Decreto nº 3.591, de 06.09.2000.

Nas reuniões com a AUDIT, o COAUD:

- Tomou conhecimento dos resultados dos serviços de auditoria (consultoria e avaliação) realizados para cumprimento do Plano Anual das Atividades de Auditoria Interna – PAINT/2022;
- Supervisionou as atividades da AUDIT, por meio dos registros nos relatórios de atividades apresentados;
- Manifestou-se sobre o Plano Anual das Atividades de Auditoria Interna – PAINT/2023 e sobre o Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna – RAIN/2021 e 2022;

- Manifestou-se sobre a avaliação realizada pela AUDIT para emissão de parecer sobre o processo de prestação de contas, constante do Relatório Integrado de Gestão – RIG; e
- Acompanhou/monitorou a execução do PAINT/2022 e o estágio das recomendações emitidas pela Auditoria Interna.

No seu papel de supervisão, atuou recomendando aprimoramentos ou solicitando informações complementares, previamente à submissão das respectivas matérias ao conhecimento/deliberação do CONAD, quando necessário. A Auditoria Interna, ao longo do ano de 2022, atendeu as suas atribuições legais e regulamentares, bem como cumpriu as atividades previstas no PAINT 2022.

IV. Auditoria Independente

A Auditoria Independente é responsável pelo exame e revisão das informações trimestrais – ITR e das demonstrações contábeis anual da ABGF, pelo exame das demonstrações contábeis anual do Fundo de Estabilidade do Seguro Rural – FESR e do Fundo Garantidor de Infraestrutura - FGIE, cuja gestão incumbe legalmente e contratualmente, respectivamente, à ABGF.

Nas reuniões com a Auditoria Independente, o COAUD:

- Tratou das demonstrações contábeis anuais do FESR e do FGIE e das informações trimestrais e anual de 31/12/2022 da ABGF, além dos conteúdos dos relatórios relativos à revisão dos controles internos; e
- Supervisionou entre outros aspectos, a entrega dos trabalhos e dos relatórios previstos em contrato e seus aditivos.

A Auditoria Independente apresentou a sua opinião a respeito da fidedignidade das demonstrações contábeis em relação às práticas contábeis adotadas no Brasil, além da aderência a outras normas e preceitos da legislação societária brasileira.

Atualmente a BDO RCS Auditores Independentes S.S. é a empresa de Auditoria Independente contratada para atender à ABGF e os Fundos por ela geridos.

A Auditoria Independente é efetiva e não foi reportada nenhuma ocorrência que pudesse comprometer sua independência.

V. Gestão de Riscos, Controles Internos e Integridade

A Gerência de Gestão de Riscos e Conformidade – GERIS está vinculada à Presidência da ABGF, no papel de segunda linha, presta assessoria no

gerenciamento de riscos e integridade, é responsável também pelas verificações da adoção de controles e da conformidade com os regulamentos vigentes.

Nas reuniões com a GERIS, o COAUD:

- Tomou conhecimento das atividades realizadas no processo de gerenciamento de riscos, controles internos e integridade;
- Tratou da implementação e do acompanhamento da matriz de riscos,
- Tratou da implementação e do acompanhamento da adequação da Lei Geral de proteção de Dados – LGPD;
- Tomou conhecimento do resultado dos trabalhos de conformidade realizados pela área;
- Tomou conhecimento dos relatórios trimestrais de ouvidoria;
- Manifestou-se sobre os relatórios semestrais de controles internos e gestão de riscos, elaborados no período;
- Ficou ciente dos sistemas operacionais e administrativos utilizados na ABGF, por meio de apresentação conjunta da GERIS e da Gerência de Tecnologia – GETEC, e
- Supervisionou a revisão de políticas afetas à GERIS.

Os processos de gestão de riscos, controles internos e integridade estão em constante aprimoramento, são compatíveis às normas e regulamentos aplicáveis à ABGF e as suas políticas internas, portanto são adequados ao porte e complexidade dos negócios da ABGF, considerando a situação atual, incluída no PND.

VI. Ouvidoria e Canal de Denúncias

A Gerência Executiva de Governança – GECON vinculada à Presidência, apresenta ao COAUD, em suas reuniões ordinárias, as informações sumariadas sobre o estágio do registro nos Canais de Denúncia (Ouvidoria, LAI e COAUD) e sobre a Comissão de Ética, bem como das providências adotadas em cada caso.

O COAUD tomou conhecimentos das informações e das melhorias implementadas para a condução destes temas e entende que estão adequados ao porte e complexidade da ABGF.

VII. Processo de Elaboração das Demonstrações Contábeis

A Gerência de Contabilidade – GECON vinculada à Diretoria Administrativa e Financeira é responsável propor políticas e normas contábeis, fiscais e tributárias; elaborar e analisar as demonstrações contábeis da ABGF e dos fundos por ela

administrados; disponibilizar informações gerenciais periódicas da sua área de atuação, dentre outras.

Nas reuniões com a GECON, o COAUD:

- Tomou conhecimento do cronograma de elaboração das demonstrações contábeis e do cronograma de entrega dos relatórios e documentos da auditoria independente;
- Acompanhou o cumprimento das entregas previstas no contrato formalizado com a auditoria independente - relatórios, inclusive de exame e revisão das obrigações acessórias;
- Tratou de revisão de políticas, normas internas de contabilidade, fiscal e tributária aplicável à ABGF;
- Solicitou informações sobre estimativas de pagamentos e desembolsos;
- Avaliou a qualidade das demonstrações contábeis, dos resumos das principais práticas contábeis e analisou as principais variações de receitas e despesas e dos saldos contábeis e suas respectivas causas, a partir de informações fornecidas pela Gerência de Contabilidade, e
- Manifestou-se sobre as informações trimestrais – ITR da ABGF 31.03.2022; 30.06.2022 e 30.09.2022, bem como sobre as demonstrações contábeis anuais de 2022 da ABGF e dos fundos por ela administrados, abrangendo também o Relatório Integrado de Gestão da Companhia.

O COAUD apresentou, quando cabível, recomendações de aprimoramentos e pedidos de esclarecimentos a fim de permitir suas conclusões e manifestações. Registra-se que todas as recomendações e solicitações do período foram atendidas.

VIII. Outras Atividades do COAUD

Além das atividades acima descritas, o COAUD destaca as seguintes outras realizações no exercício de 2022:

- a) Acompanhou o cumprimento das ações para atender as recomendações registradas no relatório de revisão dos controles internos, emitido pela Auditoria Independente;
- b) Solicitou informações e monitorou as providências adotadas pela Gerência de Tecnologia de Informação sobre segurança para os riscos cibernéticos;
- c) Acompanhou as medidas adotadas pela ABGF quanto a revisão das normas internas em cumprimento às recomendações para adequação à Lei Geral de Proteção de Dados – LGPD;
- d) Solicitou avaliação sobre a oportunidade de realização de auditoria específica em tecnologia de informação;
- e) Tomou conhecimento do conteúdo das atas dos demais colegiados;

- f) Acompanhou o atendimento de solicitações e recomendações de órgãos de fiscalização e controle, auditoria interna e independente, e do ministério supervisor;
- g) Realizou autoavaliação da sua atuação;
- h) Monitorou o atendimento de suas solicitações e recomendações e do cumprimento do seu Plano de Trabalho de 2022; e
- i) Elaborou seu Plano de Trabalho, Calendário de Reuniões para o exercício de 2023, aprovado pelo Conselho de Administração.

Ainda como parte de suas atividades, os membros do COAUD participaram de eventos de atualização e aperfeiçoamento em temas relacionados à sua atuação.

Salienta-se que no curso de todas as suas atividades não chegou ao conhecimento do COAUD a existência e/ou evidência de fraude de qualquer valor e de inobservância grave de normas legais ou regulamentares perpetradas pela Administração da ABGF ou por terceiros em detrimento da ABGF.

IX. Conclusões

Os membros do Comitê de Auditoria da ABGF, no exercício de suas atribuições e responsabilidades legais, conforme previsto em seu Regimento Interno, procederam à análise e revisão do Relatório Integrado de Gestão da administração e das Demonstrações Contábeis referentes ao exercício social findo em 31.12.2022, acompanhadas do parecer dos auditores independentes, sem ressalva, e, considerando as informações e esclarecimentos prestados pela Administração da Companhia, Assessores jurídicos internos e pela BDO RCS Auditores Independentes S/S, recomendaram sua aprovação pelo Conselho de Administração.

Brasília (DF), 16 de março de 2023.

RAFAEL BICCA
MACHADO:882
41459068

Assinado de forma digital
por RAFAEL BICCA
MACHADO:88241459068
Dados: 2023.03.23
17:01:53 -03'00'

Rafael Bicca Machado

Presidente

ESTELA MARIS
VIEIRA DE
SOUZA:430340
80000

Assinado de forma
digital por ESTELA
MARIS VIEIRA DE
SOUZA:43034080000
Dados: 2023.03.18
09:41:24 -03'00'

Estela Maris Vieira de Souza

Membro

VALDIR AUGUSTO DE
ASSUNCAO:04406695885

Assinado de forma digital por VALDIR
AUGUSTO DE ASSUNCAO:04406695885
Dados: 2023.03.22 21:30:35 -03'00'

Valdir Augusto de Assunção

Membro