

---

**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:

<b>Nome</b>	<b>Função</b>	<b>Área de Conhecimento</b>	<b>Mandato</b>
<b>Rafael Bicca Machado</b>	Presidente	Direito	<b>01.04.2021 a 31.03.2024</b>
<b>Estela Maris Vieira de Souza<sup>1</sup></b>	Membro	Auditoria e contabilidade societária	<b>07.11.2022 a 07.05.2025</b>
<b>Valdir Augusto de Assunção</b>	Membro	Auditoria e contabilidade societária	<b>03.11.2021 a 03.05.2024</b>

<sup>1</sup> 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.

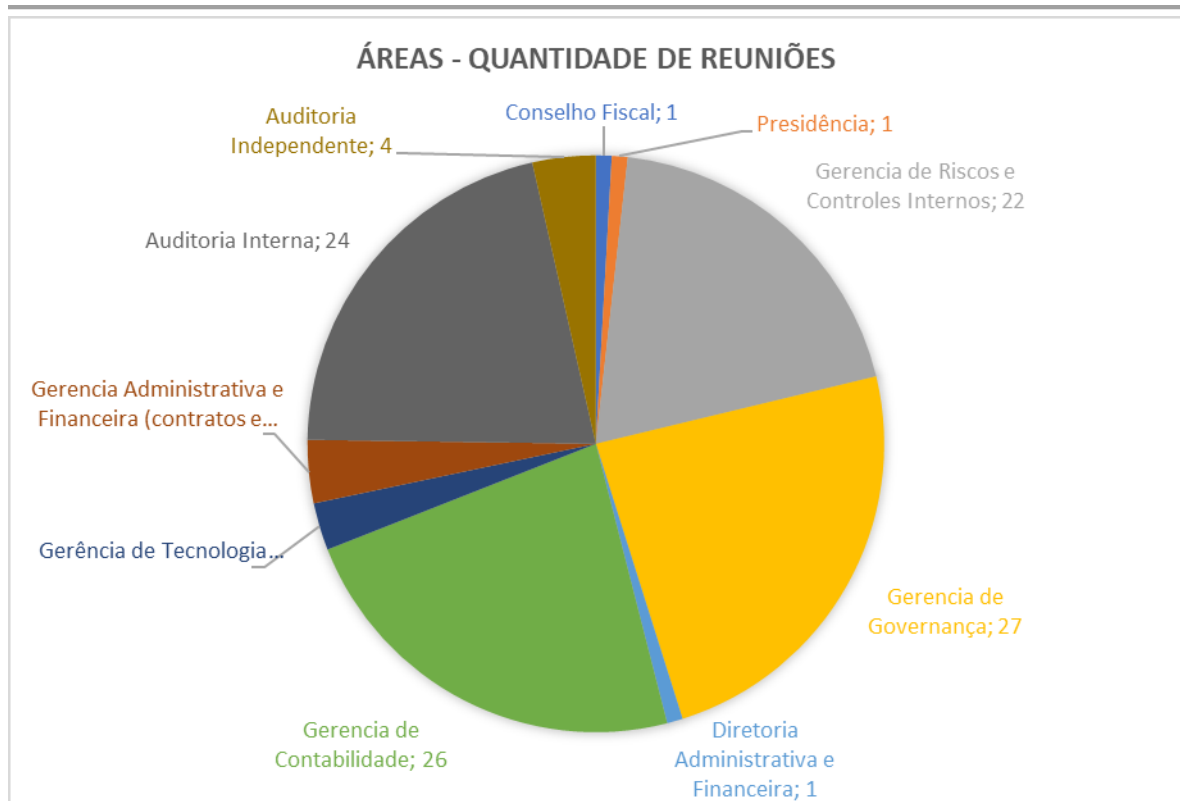
As reuniões do COAUD totalizaram 28 (vinte e oito) até 16.03.2022, data de emissão deste Relatório, considerando que deverão ser realizadas duas reuniões mensais e reuniões extraordinárias, quando houver necessidade. O COAUD cumpriu suas atividades com destaque para a participação, em suas reuniões,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