



TELECOMUNICAÇÕES BRASILEIRAS S.A.

(Vinculada ao Ministério da Ciência, Tecnologia, Inovações e Comunicações)

CNPJ nº 00.336.701/0001-04 - NIRE nº 53300002231

Comitê de Auditoria

ATA DA 50ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA DO EXERCÍCIO DE 2019

Aos trinta dias do mês de agosto do ano de 2019, às 8h, por audioconferência, reuniram-se, ordinariamente, os membros do Comitê de Auditoria da Telecomunicações Brasileiras S.A. – Telebras. Convocação: na forma do artigo 17 do Regimento Interno do Comitê de Auditoria – COAUD. **[1] – Demonstrações contábeis – ITR 2º Trimestre:** O Comitê de Auditoria constatou que o trabalho deste último demonstrativo teve um nível de detalhes superior, com uma avaliação mais precisa, do que eles vinham acompanhando. Os ativos vinculados ao segmento satelital e à rede terrestre não apresentaram indícios de perda ao valor recuperável. As informações do imobilizado e do intangível estão mais completas e o *Impairment* melhor definido. Contudo, os membros relataram que não tiveram a oportunidade de discutir com os auditores independentes antes da publicação das Demonstrações Financeiras e nem participaram das reuniões dos Conselhos de Administração e Fiscais, nas quais o ITR foi apresentado. O Gerente de Contabilidade, Helder Farias, explicou que o documento já foi publicado, devido ao prazo legal a ser seguido. Dessa forma, argumentou-se acerca da necessidade de a Telebras alinhar com o COAUD o cronograma de publicações para que o Comitê possa avaliar e contribuir com os documentos previamente. O COAUD fará avaliação prévia das demonstrações de setembro e, em dezembro, será feita uma nova análise da perda do ativo. **[2] – Contratação da auditoria independente:** O Sr. Helder comentou que a empresa contrata, a Consult, é bem estruturada, que age de acordo com as normas de auditoria e que a Telebras está na expectativa da contratação. O Sr. Gilson Santos, Assessor de Contabilidade Societária, informou que a Gerência de Compras e Contratos está esperando as garantias da Consult para efetivar a contratação. Assim que houver a formalização do contrato efetivação, o COAUD pede uma reunião com a empresa para alinhar as ações. **[3] – Situação de dependência e de inclusão no PPI:** O Sr. Helder disse que a Telebras tem trabalhado para dar respostas diante das perspectivas de mudança na situação da empresa. Com a dependência a empresa passaria a adotar a contabilidade pública com a utilização obrigatória dos sistemas estruturantes do Governo Federal (SIAFI, SIAPE, SPIUNET, SIASG, SIORG, etc.), bem como a implementação de controles internos que podem impactar a flexibilidade da administração orçamentária, financeira e patrimonial, bem como a elaboração das demonstrações financeiras, pois os fatos contábeis das variações do patrimônio da Telebras deverão ser



TELECOMUNICAÇÕES BRASILEIRAS S.A.

Vinculada ao Ministério Ciência, Tecnologia, Inovações e Comunicações.

CNPJ nº 00.336.701/0001-04 - NIRE N.º 53300002231

COMITÊ DE AUDITORIA

tratadas à luz da Lei nº 6.404, de 1976, e da Lei nº 4.320, de 1964, em vista dessa passar a integrar o Orçamento Fiscal e da Seguridade Social. Por outro lado, numa possível transição, em sendo uma sociedade anônima de capital aberto, haverá necessidade de um regramento com critérios muito bem definidos, acerca de como transpor o patrimônio da Telebras, que é um misto de público e privado, para os sistemas estruturantes governamentais (SIAFI, SPIUNET, etc), se tal premissa for viável. Após reunião no Tribunal de Contas da União (TCU), está sendo feito um estudo com vistas a expor as dificuldades de alteração dos processos. O COAUD se colocou à disposição para ajudar a empresa em qualquer assunto específico, quanto às questões de dependência e do PPI. Nada mais havendo a tratar, o senhor Presidente deu por encerrada a reunião. Esta ata vai assinada pelos membros do Comitê de Auditoria presentes e pela Secretária da reunião.



Miguel da Silva Neubern Júnior
Presidente



Lourivana Rodrigues de Lima
Membro



André Luís Amaral de Oliveira
Membro



Isadora Rabelo Hausen
Secretária