

**RELATÓRIO ANUAL DO COMITÊ DE  
AUDITORIA ESTATUTÁRIO (COAUD) -  
TELEBRAS**

**Exercício 2024**



## TELECOMUNICAÇÕES BRASILEIRAS S.A. - TELEBRAS

### **PRESIDENTE DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO**

Jorge Ricardo Bittar

### **MEMBRA**

Glauben Teixeira de Carvalho

### **MEMBRA**

Paula Vicente da Silva

### **SECRETÁRIA**

Mariza Soares Neves



## TELECOMUNICAÇÕES BRASILEIRAS S.A. - TELEBRAS

### SUMÁRIO

1	Introdução.....	4
2	Finalidade do Comitê de Auditoria .....	5
3	Composição do Comitê de Auditoria .....	6
4	Atividades exercidas no âmbito de suas atribuições.....	7
5	Destaques.....	20
5.1	Das Demonstrações Financeiras.....	20
5.2	Da Auditoria Independente .....	20
5.3	Autoavaliação .....	21
5.4	Partes Relacionadas.....	21
5.5	Auditoria Interna .....	21
5.6	Gestão de Riscos, Controles e Conformidade .....	21
5.7	Canal de Denúncia .....	21
6	Conclusão .....	19



## TELECOMUNICAÇÕES BRASILEIRAS S.A. - TELEBRAS

### 1 Introdução

Em atendimento ao inciso VII do artigo 38 do Decreto nº 8.945, de 27 de dezembro de 2016 e ao inciso VII do artigo 11º do Regimento Interno do Comitê de Auditoria, o Comitê de Auditoria Estatutário da Telebras (COAUD) apresenta seu Relatório Anual com as informações sobre as atividades, as recomendações, solicitações e sugestões, bem como os resultados dessas demandas. Registra também que se pronunciou sobre os Demonstrativos trimestrais, assim como, sobre as Demonstrações Contábeis encerradas no exercício findo em 31 de dezembro de 2024.

O Conselho de Administração, na 434ª Reunião Ordinária, realizada em 24/05/2018, aprovou o primeiro Regimento Interno do Comitê, o revisou e o aprovou na 497ª Reunião Ordinária do Conselho de Administração, de 29/08/2023, que entrou em vigência no dia 29/08/2023, em consonância com o Estatuto Social da Companhia.

Reunião	DATA	EVENTO
434ª Reunião Ordinária do Conselho de administração	24/05/2018	Aprovação da primeira versão do Regimento Interno do Comitê de Auditoria da Telebras.
435ª Reunião Ordinária do Conselho de Administração	28/06/2018	Eleição de Candidatos para Comitê de Auditoria da Telebras.
469ª Reunião Ordinária do Conselho de Administração	27/04/2021	Aprovação da segunda versão do Regimento Interno do Comitê de Auditoria da Telebras.
-	30/06/2021	Início da vigência da segunda versão do Regimento Interno do Comitê de Auditoria Estatutário
497ª Reunião Ordinária do Conselho de Administração	29/08/2023	Aprovação e vigência da terceira versão do Regimento Interno do Comitê de Auditoria da Telebras.

Regimento Interno do COAUD disponível em:

[https://www.telebras.com.br/wp-content/uploads/2024/01/Regimento\\_Interno\\_COAUD\\_aprovado\\_na\\_ROCA\\_497\\_29\\_08\\_2023-ASSINADO.pdf](https://www.telebras.com.br/wp-content/uploads/2024/01/Regimento_Interno_COAUD_aprovado_na_ROCA_497_29_08_2023-ASSINADO.pdf)



## 2 Finalidade do Comitê de Auditoria

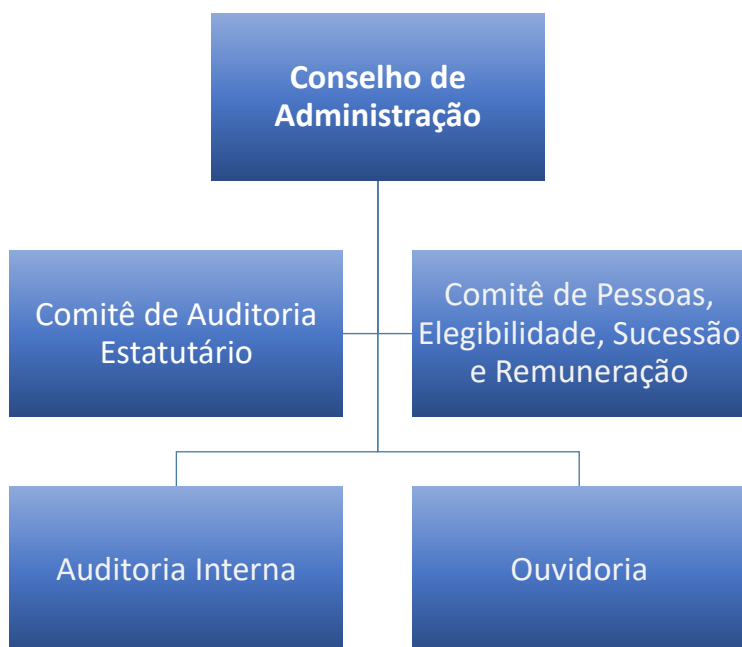
O Comitê de Auditoria, de funcionamento permanente, é o órgão de assessoramento ao Conselho de Administração, auxiliando este, entre outros, no monitoramento da qualidade das demonstrações financeiras, dos controles internos, da conformidade, do gerenciamento de riscos e das auditorias interna e independente e, dentre outras atribuições previstas em seu Regimento Interno.

As avaliações do Comitê baseiam-se nas informações recebidas da Administração, dos auditores externos, da auditoria interna, dos responsáveis pelo gerenciamento de riscos e de controles internos e nas suas análises decorrentes de observação direta.

No cumprimento de suas competências, o COAUD não é responsável pelo planejamento ou condução de auditorias ou alguma afirmação de que as demonstrações financeiras da Telebras estejam completas e exatas, bem como apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e nas Normas Internacionais de Relatórios Financeiros (IFRS).

Essa responsabilidade é da administração e dos auditores independentes. No cumprimento de suas atribuições descritas no Estatuto e no Regimento Interno, os membros do COAUD não desempenham as funções de auditores, contadores ou consultores.

A administração tem deveres e responsabilidades, conforme previsto na Seção IV da Lei nº 6.404, de 15 de dezembro de 1976.



**Organograma e Competências disponível em:**  
<https://www.telebras.com.br/organograma/>



## TELECOMUNICAÇÕES BRASILEIRAS S.A. - TELEBRAS

### 3 Composição do Comitê de Auditoria

O Conselho de Administração elegeu, em sua 480ª Reunião Ordinária, de 18 de março de 2022, por unanimidade, a senhora Glauben Teixeira de Carvalho, para o mandato complementar em substituição ao senhor Miguel da Silva Neubern Júnior.

O Conselho de Administração elegeu, em sua 494ª Reunião Ordinária, de 29 de maio de 2023, a senhora Paula Vicente da Silva, para mandato de 2 (dois) anos, em substituição a senhora Lourivana Rodrigues de Lima.

O Conselho de Administração elegeu, em sua 324ª Reunião Extraordinária, de 10 de julho de 2023, o senhor Jorge Ricardo Bittar, para o mandato complementar em substituição ao senhor Hélio Marcos Machado Graciosa.

COMPOSIÇÃO DO COAUD				
NOME	QUALIDADE	DESIGNAÇÃO:	PERÍODO DE GESTÃO:	
		Data:	Início:	Fim:
Glauben Teixeira de Carvalho	Membro do Comitê de Auditoria	18/03/2022(480ª ROCA)	23/03/2022	31/12/2022
		29/11/2022(488ª ROCA)	01/01/2023	29/11/2024
		27/11/2024 (512ª ROCA) mandato prorrogado de modo extraordinário por mais 3 meses ou até conclusão do processo	30/11/2024	28/02/2025
Paula Vicente da Silva	Membro do Comitê de Auditoria	29/05/2023 (494ª ROCA)	29/06/2023	28/06/2025
Jorge Ricardo Bittar	Presidente do Comitê de Auditoria	10/07/2023 (RECA 324ª)	10/07/2023	09/07/2025

Atas do Conselho de Administração disponível em:  
<https://www.telebras.com.br/investidores/conselho-de-administracao/>



## TELECOMUNICAÇÕES BRASILEIRAS S.A. - TELEBRAS

### 4 Atividades exercidas no âmbito de suas atribuições

O Durante o ano de 2024, o Comitê reuniu-se em 64 (sessenta e quatro) ocasiões.



Comitê de Auditoria, órgão estatutário da Telebras, foi instituído pela 435ª Reunião Ordinária do Conselho de Administração, realizada em 28/06/2018, em observância ao artigo 74 do Estatuto Social da Companhia e artigo 24 da Lei 13.303/2016.

Em função da pandemia causada pelo novo Coronavírus, a partir de março/2020 as reuniões ocorreram, preferencialmente, por videoconferência.

O Comitê manteve contato permanente com os gestores das áreas operacionais da Empresa, visando acompanhar os trabalhos desenvolvidos e obter subsídios para fundamentar as suas avaliações. Foram discutidos temas relacionados à elaboração das demonstrações financeiras, às transações com partes relacionadas, à gestão de riscos, aos controles internos, às auditorias interna e independente, à corregedoria, à ouvidoria, à ética, integridade e conformidade, Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais - LGPD e temas relacionado Ambiental, Social e Governança - ASG. Adicionalmente, o COAUD se reuniu com os Diretores e Presidente para tratar de temas estratégicos da Empresa.

O Comitê enfatiza também que analisou os contratos com as partes relacionadas em valor superior a 20MM, conforme o Art.80, inciso VI do Estatuto Social da Companhia

As atas das reuniões foram encaminhadas ao Conselho de Administração e Conselho Fiscal, por meio da Secretaria dos Órgãos Colegiados, para os devidos trâmites internos regimentais, bem como publicadas no sítio da Telebras.



## TELECOMUNICAÇÕES BRASILEIRAS S.A. - TELEBRAS

Em suas reuniões, o COAUD, após análise e debate com as áreas técnicas e operacionais, emitiu opiniões, sugestões, solicitações e recomendações para o aperfeiçoamento de processos conforme extratos constantes das atas de reuniões, a seguir.

### 4.1 Recomendações, Solicitações, Sugestões e Resultados

#### I.ROCOAUD nº 300ª, de 10/01/2024.

- **Solicitação:** O Comitê solicitou *status* do processo de adiantamento para o futuro aumento de capital (AFAC). Atendida.
- **Disponível em:** <https://www.telebras.com.br/wp-content/uploads/2024/05/ATA-300%C2%AA-COAUD-10.01.2024.pdf>

#### II.ROCOAUD nº 301ª, de 17/01/2024.

- **Recomendação:** recomendou acompanhamento permanente dos dois processos distintos do AFAC junto aos órgãos responsáveis. Atendida.
- **Solicitação:** que à administração informe a este COAUD, qual a margem orçamentária que a Companhia possui para ano de 2024, para investir e reduzir os valores do Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC), e qual o cronograma de aplicação desses recursos previsto para investimento no presente ano. Atendida.
- **Solicitação:** que a Companhia solicite crédito orçamentário suplementar para novos investimentos, que possam contemplar o montante de recurso do Adiantamento para Futuro aumento de Capital (AFAC) no ano de 2024. Atendida.
- **Recomendação:** Este COAUD recomenda que a Diretoria esteja atenta quanto ratificação do prazo de 01/07/2024 para redução do quantitativo de Cargos Comissionado de Livre Provisamento (CCLP) de 56 para 31 vagas. Atendida.
- **Disponível em:** <https://www.telebras.com.br/wp-content/uploads/2024/05/ATA-301%C2%AA-COAUD-17.01.2024.pdf>

#### III.ROCOAUD nº 302ª, de 24/01/2024.

- **Solicitação:** notícia veiculada no dia 17/01/2024 acerca de “Falha na Telebras paralisa serviços do INSS e prejudica segurados em todo o Brasil” - Comitê solicitou registrar as ações que foram tomadas para corrigir o problema e para evitar que fatos desse tipo não se repitam. Atendida.



## TELECOMUNICAÇÕES BRASILEIRAS S.A. - TELEBRAS

- **Solicitação:** Este COAUD solicitou apresentação detalhada do modelo de cálculo para projetos SEM CAPEX e definição de margem mínima. Atendida.

• **Solicitação:** esclarecimentos sobre os seguintes pontos - (i) os pontos de compliance que são desenvolvidos pela Auditoria Interna, (ii) os assuntos que têm sido objeto de preocupação e como se comportam os órgãos internos quando acionados, (iii) detalhamento dos processos que estão sendo renovados. Atendida.

• **Disponível em:** [https://www.telebras.com.br/wp-content/uploads/2024/05/ATA\\_302AA\\_COAUD\\_24.01.2024\\_assinado\\_assinado.pdf](https://www.telebras.com.br/wp-content/uploads/2024/05/ATA_302AA_COAUD_24.01.2024_assinado_assinado.pdf)

### IV.ROCOAUD nº 303ª, de 26/01/2024.

• **Solicitação:** Considerando as recomendações da 51ª assembleia geral ordinária/2023 da Telebras, contida no PARECER SEI nº 584/2023/MF, do ministério da fazenda, realizada 20/04/2023, acerca da classificação contábil adotada pela Telebras em relação aos recursos do orçamento da subvenção governamental, o comitê solicitou *status* do assunto para gerências de contabilidade. Atendida.

• **Disponível em:** [https://www.telebras.com.br/wp-content/uploads/2024/05/ATA\\_303AA\\_COAUD\\_26.01.2024assassinado\\_29assinado.pdf](https://www.telebras.com.br/wp-content/uploads/2024/05/ATA_303AA_COAUD_26.01.2024assassinado_29assinado.pdf)

### V.ROCOAUD nº 304ª, de 29/01/2024.

• **Solicitação:** Foi solicitado ao conselho fiscal a mantê-lo atualizado quanto ao *status* do GESAC II. Atendida.

• **Disponível em:** <https://www.telebras.com.br/wp-content/uploads/2024/05/ATA-DA-304%C2%AA%C2%AA-REUNI%C3%83O-DO-COAUD29.01.2024-CF.pdf>

### VI.ROCOAUD nº 306ª, de 01/02/2024.

• **Solicitação:** O Comitê solicitou que a Gerência de integridade, riscos, conformidade, e controles Internos (GIRC) apresente um *report* das atividades desenvolvidas trimestralmente. Atendida.

• **Disponível em:** <https://www.telebras.com.br/wp-content/uploads/2024/06/ATA-306a-COAUD-01.02.2024.pdf>



## TELECOMUNICAÇÕES BRASILEIRAS S.A. - TELEBRAS

### VII.ROCOAUD nº 308ª, de 21/02/2024.

- **Solicitação:** O Comitê solicitou apresentar projeção do contrato do GESAC mês a mês e distribuição geográfica dos pontos. Atendida.
- **Solicitação:** O Comitê solicitou que na apresentação do Relatório Gerencial da Auditoria Interna no item de classificação por tipo, ao invés de inserir os números dos processos, inserir os nomes das empresas e assunto que tem contrato com a Telebras, para melhor compreensão. Solicitação atendida.
- **Solicitação:** O Comitê solicitou apresentação acerca das medidas de contingência para mitigar o Risco de Interrupção das Operações Satelitais- SGDC. Solicitação atendida.
- **Solicitação:** O Comitê solicitou que a Gerência de Auditoria Interna aprofunde na análise do contrato com a Viasat. Inserir como meta urgente sobre vários ângulos à análise. Atendida.
- **Solicitação:** O Comitê solicitou que a Companhia adote providências no final de março/2024 para indicação de novo Gerente para Auditoria Interna, tendo em vista o final do mandato do senhor Maury Caetano de Oliveira. Atendida.
- **Disponível em:** <https://www.telebras.com.br/wp-content/uploads/2024/06/ATA-308a-COAUD-07.02.2024.pdf>

### VIII.ROCOAUD nº309ª, de 28/02/2024.

- **Solicitação:** O Comitê solicitou apresentar projeção das demandas datadas e concluídas do Relatório Anual de 2023. Atendida.
- **Solicitação:** Plano de Trabalho/2024 - O Comitê solicitou que a apresentação do primeiro trimestre de cada área seja apresentada na próxima reunião do dia 06/03/2024. Atendida.
- **Disponível em:** <https://www.telebras.com.br/wp-content/uploads/2024/06/ATA-309a-COAUD-27.02.2024.pdf>

### IX.ROCOAUD nº 310ª, de 06/03/2024.

- **Solicitação:** Demonstrações Contábeis Individuais 4º Trimestre de 2023 - Não Consolidado - O Comitê solicitou que para o Relatório de 2024 seja acrescentado a remuneração deste COAUD. Atendida.



## TELECOMUNICAÇÕES BRASILEIRAS S.A. - TELEBRAS

- **Solicitação:** O Comitê solicitou o cronograma/plano de 2024 da Auditoria Independente. Atendida.
- **Recomendação:** Remuneração dos Dirigentes para o período de 2024-2025 - O Comitê recomendou à administração que seja encaminhado um documento a empresa de energia do Rio de Janeiro informando a ausência de energia no COPE/RJ, quanto aos riscos e prejuízos que pode ocasionar. Atendida.
- **Sugestão:** Remuneração dos Dirigentes para o período de 2024-2025 - O Comitê sugeriu inserir os valores aprovados na proposta, aprovar a composição do beneficiário do plano de alimentação e levar a diretoria que iguale o valor dos dirigentes e empregados o auxílio alimentação. Atendida.
- **Solicitação:** O Comitê solicitou a Assessoria de Relações com investidores (ARI) atualização acerca do adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC). Atendida.
- **Disponível em:** <https://www.telebras.com.br/wp-content/uploads/2024/06/ATA-310a-COAUD-27.02.2024.pdf>

### X.ROCOAUD nº 313ª, de 27/03/2024.

- **Solicitação:** Adiantamento para o Futuro Aumento de Capital (AFAC) - O Comitê solicitou um relatório demonstrando todas as circunstâncias que levam a morosidade dos processos que por sua vez geram prejuízos Contábeis e Financeiros a Telebras. Atendida.
- **Recomendação:** Adiantamento para o Futuro Aumento de Capital (AFAC) - O Comitê recomendou que à Administração examine a possibilidade de o MCOM propor um Comitê Interministerial formado pelo MCOM, MGI, SEST, Ministério da Fazenda/Tesouro e Casa Civil para apreciar sistematicamente o processo de AFAC, fazendo gestão para captar recursos mediante a implantação desse Comitê. Atendida.
- **Solicitação:** O Comitê solicitou ao Auditor Independente que apresente o Cronograma e o Plano de trabalho/2024. Solicitação atendida.
- **Disponível em:** <https://www.telebras.com.br/wp-content/uploads/2024/06/ATA-313a-COAUD-27.03.2024.pdf>

### XI.ROCOAUD nº 316ª, de 22/04/2024.

- **Solicitação:** O Comitê solicitou apresentação do projeto de Sistemas de Gestão de Custos por parte da Gerência de Gestão Empresarial (GGE). Atendida.



## TELECOMUNICAÇÕES BRASILEIRAS S.A. - TELEBRAS

- **Solicitação:** O Comitê solicitou posicionamento por parte da Gerência de Contabilidade acerca da Apropriação de Custos e a Contabilização das Contas de Depreciação. Atendida.

- **Solicitação:** Acerca da cessão das torres ociosas por meio de IRU, o Comitê solicitou informações no sentido de quais providências estão sendo tomadas por parte da Companhia. Em andamento.

- **Disponível em:** <https://www.telebras.com.br/wp-content/uploads/2024/06/ATA-316a-COAUD-22-04-2024.pdf>

### XII.ROCOAUD nº 317ª, de 24/04/2024.

- **Sugestão:** Relatório Trimestral Ouvidoria - O Comitê sugeriu que os assuntos acerca da Lei de Acesso à Informação (LAI), alinhe a quantidade de demandas as respostas para os próximos relatórios, e o volume de informações. Atendida.

- **Solicitação:** O Comitê solicitou uma reunião específica para tratar do contrato da VIASAT, para dia 04/05. Atendida.

- **Solicitação:** O Comitê solicitou para Secretaria de Órgãos Colegiados cópia da ata 52ª Assembleia Geral Ordinária da Telebras/2024, acompanhado do parecer do Ministro da Fazenda, realizada dia 23/04/2024. Atendida.

- **Disponível em:** <https://www.telebras.com.br/wp-content/uploads/2024/06/ATA-317a-COAUD-24-04-2024.pdf>

### XIII.ROCOAUD nº 321ª, de 08/05/2024.

- **Solicitação:** Relatório da CGPAR 38 - Este Comitê solicitou à Gerência de Gestão de Pessoas apresentar na próxima reunião deste colegiado os estudos que fundamentam os cálculos atuariais da SISTEL. Atendida.

- **Disponível em:** <https://www.telebras.com.br/wp-content/uploads/2024/06/ATA-321a-COAUD-08-05-2024.pdf>

### XIV.ROCOAUD nº 322ª, de 15/05/2024.

- **Solicitação:** Relatório e Auditoria interna referente ao mês de abril/2024 - Na oportunidade este Comitê solicitou status dos processos que tiveram prorrogações das demandas da Auditoria Interna e solicita mais ações proativas. Atendida.



## TELECOMUNICAÇÕES BRASILEIRAS S.A. - TELEBRAS

- **Solicitação:** Este COAUD solicita apresentação da área responsável acerca da mitigação dos riscos de interrupção das Operações Satelitais – SGDC. Atendida.

- **Solicitação:** Relatório da CGPAR 38 - Este Comitê solicitou à Gerência de Gestão de Pessoas, que convoque a Diretora de Previdência da Sistel para apresentação neste COAUD acerca do cronograma/rito dos cálculos atuariais. Atendida.

- **Disponível em:** [https://www.telebras.com.br/wp-content/uploads/2024/09/ATA\\_322AA\\_COAUD\\_15.05.2024.pdf](https://www.telebras.com.br/wp-content/uploads/2024/09/ATA_322AA_COAUD_15.05.2024.pdf)

### XV. ROCOAUD nº 323ª, de 21/05/2024.

- **Solicitação:** Cartas de Políticas Públicas - Este COAUD solicitou incluir na Carta de Políticas Públicas oferta de serviços ao Governo como a rede terrestre e os principais clientes de Governo. Ressalta que o Gesac renovado no final de 2023, com forte impulso na área de educação e saúde entre outros, inserir também que a Companhia inaugurou em 2023 serviços de valor adicionado. Atendida.

- **Sugestão:** Relatório de Acompanhamento de Gestão (RAG) Ref. Abril/2024 - Este Comitê sugeriu que seja incluído no Relatório de Acompanhamento de Gestão (RAG) a contratação com terceiros. Atendida.

- **Disponível em:** <https://www.telebras.com.br/wp-content/uploads/2024/09/ATA-323a-COAUD-21.05.2024.pdf>

### XVI.ROCOAUD nº 325ª, de 29/05/2024.

- **Solicitação:** Demonstrações Contábeis Individuais do 1º Trimestre de 2024 – Não Consolidado - Este Comitê solicitou apresentação do histórico dos recursos de AFACs desde 2019 e um comparativo do resultado financeiro líquido ao longo desse período. Atendida.

- **Disponível em:** <https://www.telebras.com.br/wp-content/uploads/2024/09/ATA-325a-COAUD-29.05.2024.pdf>

### XVII. ROCOAUD nº 333ª, de 24/07/2024.

- **Recomendação:** Proposta Comercial de Alteração Contratual de Venda com Equipagem para IRU - MOB/DB3 - Este Comitê recomendou que, nos próximos contratos, seja realizada uma análise de risco mais aprofundada em relação ao inadimplemento, com o objetivo de assegurar os direitos da Telebras. Além disso, propõe se acrescentar uma cláusula para a aquisição de equipamentos. Atendida.



## TELECOMUNICAÇÕES BRASILEIRAS S.A. - TELEBRAS

- **Sugestão:** Proposta Comercial de Alteração Contratual de Venda com Equipagem para IRU - MOB/DB3 - Este Comitê sugere que acrescente na tabela, valores totais com percentuais na proposta. Atendida.

- **Disponível em:** <https://www.telebras.com.br/wp-content/uploads/2025/02/ATA-333a-COAUD-24-07-2024.docx.pdf>

### XVIII. ROCOAUD nº 337ª, de 31/07/2024.

- **Recomendação:** Relatório da Auditoria Interna Referente ao mês junho de 2024 - este COAUD recomendou que a Administração providencie o aumento do quadro de pessoal na Gerência de Auditoria interna tendo em vista que auditoria se encontra defasada de número de empregados. Em andamento.

- **Disponível em:** <https://www.telebras.com.br/wp-content/uploads/2025/02/ATA-337a-COAUD-31-07-2024.pdf>

### XIX. ROCOAUD nº 339ª, de 13/08/2024.

- **Sugestão:** Este COAUD reforça a relevância de a Companhia se esforçar para regularizar os apontamentos da Auditoria Externa, que constam no Relatório Circunstanciado referente à auditoria do 2º trimestre, referente ao faturamento ser feito fora do período previsto/necessário na legislação. Atendida.

- **Solicitação:** O presente COAUD solicitou uma reunião com a Gerência de Contabilidade para discutir os pontos de controle apontadas no Relatório Circunstanciado referente à auditoria do 2º trimestre da Auditoria Externa. São elas: 1) valores de receitas não faturados, 2) atraso no acerto financeiro de clientes com permuta não monetária, 3) valores pendentes de pagamento há longa data, 4) cauções a resgatar – clientes, 5) conciliação de subvenções governamentais, 6) contas de tributos a recolher sem movimentação há longa data, 7) divergência entre o saldo contábil e o controle interno. Atendida.

- **Disponível em:** <https://www.telebras.com.br/wp-content/uploads/2025/02/ATA-339a-COAUD-13.08.2024.pdf>

### XX. ROCOAUD nº 340ª, de 21/08/2024.

- **Solicitação:** Relatório de Acompanhamento da Gestão (RAG) de agosto de 2024 (Ref. Julho) – este Comitê solicita que sejam incluídos nos próximos Relatórios: (i) informações do Datacenter e da Rede Privativa de Governo. Atendida.



## TELECOMUNICAÇÕES BRASILEIRAS S.A. - TELEBRAS

- **Solicitação:** Análise do Plano de Negócio do SDGC - Este COAUD solicitou que sejam apresentadas as receitas previstas e as despesas efetivamente praticadas ao longo do ano em um gráfico do Plano de Negócio do SGDC. Atendida.

- **Disponível em:** <https://www.telebras.com.br/wp-content/uploads/2025/02/ATA-340a-COAUD-21.08.2024.docx.pdf>

### XXI. ROCOAUD nº 343ª, de 12/09/2024.

- **Sugestão:** Notícias veiculada na imprensa sobre a Telebras veiculada na mídia dia 12/09/2024, sobre insuficiência Orçamentária e Financeira da Companhia - este Comitê solicitou à Diretoria Executiva estudar as diversas alternativas de complementação de orçamento, alternativas judiciais, afim de proteger a execução de serviços essenciais entre outros. Atendida.

- **Solicitação:** Notícias veiculada na imprensa sobre a Telebras veiculada na mídia dia 12/09/2024, sobre insuficiência Orçamentária e Financeira da Companhia - Este Comitê solicita esclarecimentos por parte da Contabilidade da Companhia o motivo da não provisão nas contas a receber em relação ao contrato da Dataprev. Atendida.

- **Solicitação:** Notícias veiculada na imprensa sobre a Telebras veiculada na mídia dia 12/09/2024, sobre insuficiência Orçamentária e Financeira da Companhia - que a Diretoria Executiva providencie e apresente uma Nota Técnica e Parecer Jurídico identificando as possibilidades para regularizar a situação da Companhia. Atendida

- **Solicitação:** pontos de controle apontados no Relatório Circunstanciado referente à Auditoria do 2º trimestre findo em 30/06/2024 – Este Comitê solicita a versão final assinada do Relatório Circunstanciado referente à Auditoria do 2º trimestre findo em 30/06/2024. Atendida.

- **Disponível em:** <https://www.telebras.com.br/wp-content/uploads/2025/02/ATA-343a-COAUD-12.09.2024.pdf>

### XXII. ROCOAUD nº 344ª, de 19/09/2024.

- **Recomendação:** Relatório da Auditoria Interna, referente ao mês de setembro de 2024 - este Comitê recomenda que retorne a análise/estudos sobre as negociações das torres por cessão de IRU. Atendida.

- **Solicitação:** Situação Financeira da Companhia - Este Comitê solicita que a Diretoria Executiva providencie e apresente uma Nota Técnica e Parecer Jurídico identificando as possibilidades para regularizar a situação da Companhia. Atendida



## TELECOMUNICAÇÕES BRASILEIRAS S.A. - TELEBRAS

- **Solicitação:** Este Comitê solicita um status da situação financeira da Telebras mensalmente. Atendida

- **Disponível em:** <https://www.telebras.com.br/wp-content/uploads/2025/02/ATA-344a-COAUD-19.09.2024.pdf>

### XXIII. ROCOAUD nº 345ª, de 25/09/2024.

- **Solicitação:** *Status* da Situação Econômica da Companhia - este Comitê solicitou que seja apresentado as Despesas do Exercício Anterior (DEA). Atendida.

- **Solicitação:** *Status* da Situação Econômica da Companhia - este COAUD solicitou que seja apresentado ações do Grupo de Trabalho acerca da Situação Econômica da Companhia. Atendida.

- **Recomendação:** pontos de atenção no Relatório Circunstanciado referente à Auditoria do 2º trimestre findo em 30/06/2024, GFO - itens de 1 a 5 - em se tratando dos pontos de controle apontados no Relatório Circunstanciado referente à Auditoria do 2º trimestre findo em 30/06/2024, este Comitê recomenda uma avaliação das cauções não resgatadas da Companhia. Atendida.

- **Disponível em:** <https://www.telebras.com.br/wp-content/uploads/2025/02/ATA-345a-COAUD-25.09.2024.pdf>

### XXIV. ROCOAUD nº 346ª, de 02/10/2024.

- **Solicitação:** Adiantamento para Futuro Aumento de Capital 2024 (AFAC) - Este COAUD solicitou que seja apresentado um estudo acerca dos prós e contras do fechamento do Capital da Companhia. Atendida.

- **Disponível em:** <https://www.telebras.com.br/wp-content/uploads/2025/02/ATA-346a-COAUD-02.10.2024.pdf>

### XXV. ROCOAUD nº 347ª, de 10/10/2024.

- **Solicitação:** Relatório de Monitoramento de Riscos Altos e Muito Altos (OPERACIONAIS) - este Comitê solicitou adequações no relatório. Atendida.

- **Disponível em:** <https://www.telebras.com.br/wp-content/uploads/2025/02/ATA-347a-COAUD-10.10.2024.pdf>



## TELECOMUNICAÇÕES BRASILEIRAS S.A. - TELEBRAS

### XXVI. ROCOAUD nº 348ª, de 16/10/2024.

- **Sugestão:** Planos de Tratamento dos Riscos Estratégicos 2024/2025 – sugeriu fazer um Benchmarking com uma outra empresa para trocar experiência, e sugeriu também alguns cursos para agregar valor conhecimento no desenvolvimento do Relatório de Risco. Atendida.

- **Sugestão:** Planos de Tratamento dos Riscos Estratégicos 2024/2025 - sugeriu que até o final de novembro/2024 apresente a evolução do trabalho. Atendida.

- **Disponível em:** <https://www.telebras.com.br/wp-content/uploads/2025/02/ATA-348a-COAUD-16.10.2024.pdf>

- 

### XXVII. ROCOAUD nº 349ª, de 23/10/2024.

- **Solicitação:** Relatório de Acompanhamento de Gestão (RAG), de outubro referente ao mês de setembro de 2024 - este Comitê solicitou que nos próximos relatórios seja incluído um indicador de satisfação do cliente, especificamente para verificar se a solicitação de atendimento prestado foi devidamente atendida. Atendida.

- **Solicitação:** Relatório de Acompanhamento de Gestão (RAG), de outubro referente ao mês de setembro de 2024 – este Comitê solicita que seja incluído nos próximos relatórios conteúdo das manifestações recebidas pela Ouvidoria. Atendida.

- **Disponível em:** <https://www.telebras.com.br/wp-content/uploads/2025/02/ATA-349a-COAUD-23.10.2024.pdf>

### XXVIII. ROCOAUD nº 354ª, de 06/11/2024.

- **Solicitação:** Demonstrações Contábeis Individuais 3º Trimestre de 2024 - Não Consolidado - Este Comitê solicitou análise individual dos valores acerca dos créditos tributários a recuperar e quais as providências a Companhia está adotando para recuperação. Atendida.

- **Disponível em:** <https://www.telebras.com.br/wp-content/uploads/2025/02/ATA-354a-COAUD-06.11.2024.pdf>



## TELECOMUNICAÇÕES BRASILEIRAS S.A. - TELEBRAS

### XXIX. ROCOAUD nº 355ª, de 13/11/2024.

• **Solicitação:** Relatório Gerencial da Auditoria Interna Ref. ao mês de outubro/2024 – este Comitê solicitou que seja apresentado um relatório das torres de IRU, com um desenho de uma proposta de solução para as torres. Atendida.

• **Disponível em:** <https://www.telebras.com.br/wp-content/uploads/2025/02/ATA-355a-COAUD-13.11.2024-assinado.pdf>

### XXX. ROCOAUD nº 359ª, de 11/12/2024.

• **Solicitação:** Plano de Negócios 2025 - este Comitê solicitou e entende que a Rede Fixa Terrestre precisa ser inserida no Plano de Negócio/2025. Atendida.

• **Recomendação:** Relatório Gerencial da Auditoria Referente ao Mês de novembro/2024 - Este Comitê recomendou que a Diretoria Comercial (DC) trate os processos de recomendações e tratamento dos riscos da Gerência da Auditoria Interna com mais diligência e agilidade, especificamente: ID: TB590, ID: TB517, ID: TB606. Atendida.

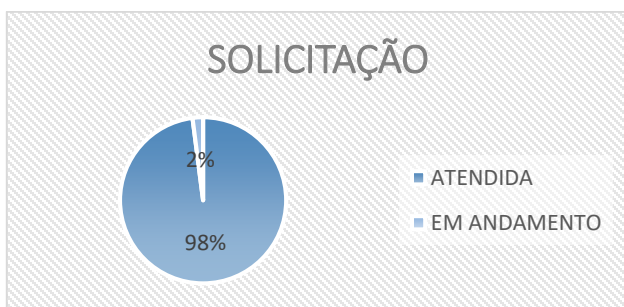
• **Disponível em:** <https://www.telebras.com.br/wp-content/uploads/2025/02/ATA-359a-COAUD-11.12.2024.pdf>

Período: Janeiro-Dezembro de 2024			
Demanda	Total	Implementada	Em andamento
Recomendações	9	8	1
	100%	89%	11%
Sugestões	8	8	0
	100%	100%	0%
Solicitações	49	48	1
	100%	98%	2%



## TELECOMUNICAÇÕES BRASILEIRAS S.A. - TELEBRAS

Período: janeiro-dezembro de 2024





## **5 Destaques**

Dentre os assuntos tratados e os trabalhos realizados pelo COAUD, no período de janeiro de 2024 a dezembro de 2024 destacam-se os seguintes:

### **5.1 Das Demonstrações Financeiras**

O Comitê acompanhou o processo de elaboração das Demonstrações Financeiras de 31/12/2024, examinando balancetes, balanço e notas explicativas e procedeu à apreciação das Demonstrações Contábeis, Relatório da Administração, Relatório dos Auditores Independentes e demais documentos destinados à publicação. Tomou conhecimento das práticas contábeis adotadas, das ocorrências atípicas, dos seus impactos na situação patrimonial e nos resultados, em reuniões havidas com os responsáveis pela elaboração desses documentos e com os auditores Independentes.

Os membros do Comitê de Auditoria Estatutário da Telebras examinaram as Demonstrações Contábeis, o Relatório da Administração, a proposta de destinação do resultado e o relatório dos auditores independentes relativos ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2024.

Com base nas informações recebidas da Companhia, nos trabalhos e discussões durante o exercício, nas informações fornecidas e nos esclarecimentos prestados pela Administração e pelas áreas da Companhia e à vista do Relatório dos Auditores Independentes, de 27 de fevereiro de 2025, da firma CONSULT – Auditores Independentes e na ausência de divergências entre a Administração, os Auditores Independentes e o Comitê de Auditoria em relação às Demonstrações Contábeis da Companhia, os membros do Comitê não identificaram indícios ou evidências de inconformidades nas Demonstrações Contábeis da Telebras., em 31 de dezembro de 2024.

Considerando isso, entendem que as referidas Demonstrações Contábeis e o Relatório da Administração estão em condições de serem submetidos ao Conselho de Administração da Companhia para manifestação, conforme inciso IV do Art. 56 do Estatuto Social, e posterior encaminhamento à Assembleia Geral Ordinária de Acionistas para deliberação, nos termos da Lei das Sociedades por Ações.

### **5.2 Da Auditoria Independente**

O Comitê reuniu-se com o sócio da firma CONSULT – Auditores Independentes auditor senhor Irineu Homan para conhecimento das principais ocorrências nos trabalhos realizados no curso da elaboração das Demonstrações Financeiras de 2024 e de sua avaliação dos controles internos da Telebras.

O COAUD considera satisfatórios os trabalhos desenvolvidos, não tendo sido identificadas situações que pudessem afetar a objetividade e a independência dos auditores independentes.



## **TELECOMUNICAÇÕES BRASILEIRAS S.A. - TELEBRAS**

### **5.3 Autoavaliação**

De acordo com o Regimento Interno, o Comitê procedeu com sua autoavaliação, objetivando identificar possibilidades de melhorias na sua forma e amplitude de atuação.

Os resultados foram encaminhados ao Comitê de Pessoas, Elegibilidade, Sucessão e Remuneração para concatenação dos dados, e posteriormente disponibilizado ao Conselho de Administração para conhecimento e avaliação pela Gerência de Integridade, Riscos, Controles Internos e Conformidade (GIRC).

### **5.4 Partes Relacionadas**

O Comitê acompanhou e supervisionou as atividades desenvolvidas pela Auditoria Interna, avaliando e monitorando, em conjunto com a administração, a adequação e o fiel cumprimento das transações com partes relacionadas aos critérios estabelecidos na Política de Transações com Partes Relacionadas e sua divulgação.

### **5.5 Auditoria Interna**

O Comitê acompanhou e supervisionou as atividades desenvolvidas pela Auditoria Interna, avaliou o Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna (PAINT-2025) e Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna (RAINT-2024), recebeu, discutiu e acompanhou os relatórios da Auditoria Interna sobre os resultados de suas atividades, incluindo as respostas da Diretoria às recomendações feitas sobre controles e inconformidades.

### **5.6 Gestão de Riscos, Controles e Conformidade**

O Comitê acompanhou e monitorou a qualidade dos controles internos, da conformidade e do gerenciamento de riscos, recomendando ações para reduzir os riscos da Companhia e aumentar os controles internos.

### **5.7 Canal de Denúncia**

Respeitando as legislações vigentes e o Regimento Interno do COAUD, o canal de denúncias está sendo monitorado. Os interessados podem encaminhar denúncias, inclusive sigilosas, internas e externas à Companhia, em matérias relacionadas ao escopo de suas atividades. Em 2024 o Comitê recebeu apenas 1 (uma) denúncia.

## **6. Conclusão**

O Comitê desenvolveu os trabalhos com total autonomia e sem interferência dos administradores da Telebras, apresentou recomendações para o aperfeiçoamento de processos e procedeu ao acompanhamento das implementações de melhorias recomendadas pelas auditorias interna e independente, apontadas no curso dos seus trabalhos.



## **TELECOMUNICAÇÕES BRASILEIRAS S.A. - TELEBRAS**

Nos trabalhos realizados pela auditoria interna não foram apontadas falhas no cumprimento da legislação vigente e das normas internas, cuja gravidade pudesse colocar em risco a continuidade da Empresa.

O Comitê procedeu à apreciação da proposta do Plano Anual de Auditoria Interna - 2025 e o recomendou à aprovação pelo Conselho de Administração.

Foram realizadas reuniões com os auditores independentes (externos), para planejamento e resultados dos trabalhos visando à elaboração das Demonstrações Financeiras de 2024.

O Comitê de Auditoria não recebeu, até o fechamento deste relatório, registro de qualquer denúncia de descumprimento de normas, ausência de controles, ato ou omissão por parte da Administração da Telebras que indicasse a existência de fraudes, falhas ou erros que colocassem em risco a continuidade da Instituição ou a fidedignidade das demonstrações contábeis.

Com base nas considerações acima, o Comitê de Auditoria Estatutário - COAUD, ponderadas devidamente suas responsabilidades e as limitações naturais decorrentes do escopo da sua atuação, entende ter desempenhado as suas funções estatutárias e atendido às finalidades de sua competência como órgão de assessoramento ao Conselho de Administração.

**Jorge Ricardo Bittar**

Presidente do Comitê de Auditoria Estatutário -- COAUD

**Glauben Teixeira De Carvalho**

Membra do Comitê de Auditoria Estatutário - COAUD

**Paula Vicente da Silva**

Membra do Comitê de Auditoria Estatutário - COAUD