ATA DA 412ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO (COAUD)

Aos 02 (dois) dias do mês de outubro de 2025 (dois mil e vinte e cinco) às 14h, na sala de videoconferência por intermédio da ferramenta *Microsoft Teams*, reuniram-se os membros do Comitê de Auditoria Estatutário (COAUD). Mesa: o senhor Jerônimo José Cabral Guedes, presidente, o senhor Cleber Santiago, e a senhora Paula Vicente da Silva. Secretária, Mariza Soares Neves. Convocação: na forma do artigo 16 do Regimento Interno do Comitê de Auditoria COAUD e do artigo 79 do Estatuto Social da Companhia. **[1] Alinhamento de Pauta do COAUD:** O Comitê de Auditoria (COAUD) iniciou a reunião com o alinhamento da pauta do dia. **[2] Diretoria Administrativo-Financeira e de Relações com Investidores. [2.1] Gerência de Contabilidade (GCONT) [2.1.1] Status do Andamento do Processo de Prorrogação do Contrato da Auditoria Externa:** Por meio das informações prestadas pelo Gerente de Contabilidade, senhor Artur Simão Pedreira, o Comitê tomou conhecimento que o processo de prorrogação do contrato de auditoria externa está na Gerência Jurídica (GJ). A previsão é que a prorrogação com a empresa atual seja concluída antes do vencimento do contrato em vigor. **[3] Diretoria Comercial [3.1] Gerência de Planejamento e Marketing (GPM) [3.1.1] Relatório de Auditoria nº TLB-ASS-2023/19683:** O senhor Ronaldo Soares da Silva, da Gerência de Planejamento e Marketing (GPM), informou ao Comitê de Auditoria sobre o andamento do Relatório de Auditoria nº TLB-ASS-2023/19683, que exige a normatização do processo de Gestão de Vendas da Telebras. A GPM apresentou as seguintes informações e justificativas para o quarto pedido de prorrogação do prazo: Documentos Elaborados: Foram finalizados dois normativos essenciais: (i) A Metodologia para Estudos de Rentabilidade dos Contratos. (ii) O processo de Gestão de Vendas. *Status* Atual: Os normativos encontram-se em fase de revisão pela Gerência de Integridade, Riscos, Conformidade e Controle (GIRC). Motivo da Apresentação: A GPM levou o tema ao COAUD para dar conhecimento sobre o andamento e as justificativas que motivaram o novo pedido de extensão de prazo. Em síntese, a GPM está avançada na produção dos documentos, mas o processo final depende da aprovação da Gerência de Integridade, Riscos, Conformidade e Controle (GIRC), o que levou à necessidade da quarta prorrogação. **[4] Diretoria Administrativo-Financeira e Relações com Investidores [4.1] Gerência Financeira e Orçamentária (GFO) [4.1.1] Aspectos legais que envolvem o pagamento de Despesas de Exercícios Anteriores (DEAs)**: Em atendimento à solicitação registrada na 394ª Reunião Ordinária deste COAUD, realizada em 09 de julho de 2025, o Gerente Financeiro Orçamentário, senhor Pablo Ricardo Cavalhieri Dias, apresentou os esclarecimentos sobre os aspectos legais que envolvem o pagamento de Despesas de Exercícios Anteriores (DEAs), especialmente quanto à legalidade da prática e à eventual manifestação do Tribunal de Contas da União (TCU). Informou ainda os seguintes pontos: *(i)* O Grupo de Trabalho designado pela TLB-DEM-2024/00102, de 24/9/2024, tinha por objetivo analisar os impactos das limitações orçamentárias e financeiras na Companhia, identificar os riscos e propor tratamento. O Grupo de Trabalho apresentou Relatório (TLB-ASS-2024/16968) com os principais riscos apontados pela Gestão de Riscos, com suas correspondentes ações a serem tomadas e os prazos de conclusão. *(ii)* Todos os registros da execução orçamentária e financeira, dentro da alçada da Gerência Financeira Orçamentária (empenho e pagamento), estão em conformidade aos normativos aplicáveis. *(iii)* Todos os registros contábeis estão em conformidade com as normas aplicáveis principalmente a Lei nº 4320/64, MCASP e Macro funções do SIAFI. *(iv)* A princípio o processo está em fase de arquivamento pelo Tribunal de Contas da União (TCU), pois com a saída da dependência os pagamentos deixaram de ser efetuados com base no orçamento da União. **[5] Diretoria Administrativo-Financeira e Relações com Investidores [5.1] Gerência Financeira e Orçamentária (GFO) [5.1.1] Relatório Financeiro, Relatório de Execução Orçamentária:** Em ato contínuo o Gerente Financeiro Orçamentário, senhor Pablo Ricardo Cavalhieri Dias, os quais destacou os

principais pontos: **Fluxo de Caixa - Gerencial:** Fluxo de Caixa realizado de 2024 até agosto/2025; **a) Recursos Financeiros até 24/09/2025** - **Saldo das contas do SIAFI estão zerados**; **b) Saldo da Conta de Bancos – 23/09/2025** - Conta Corrente, Fundos de Investimento Extramercado – AFAC e Recurso Próprio, e Garantias; **c) Faturamento e Receita:** Faturamento até agosto/2025; **d) Não Faturado** até agosto/2025: Não Faturado dos maiores clientes, GESAC, Ministério das Comunicações – GESAC, Presidência da República, Instituto Chico Mendes Conservação; **e) Contas a Receber**: Contas a Receber/Giro até agosto/2025 – Segmento Governo, Segmento Privado, Segmento Parceria e Cobrança Judicial, entre outros; **f) Arrecadação até agosto/2025:** Clientes: Ministério da Defesa, TM S/A, Eletronorte, Centrais e Rede Nacional de Ensino, Telefônica Brasil, Vogel Soluções , Energisa Mato Grosso, Furnas Centrais e Eletrica, Club Athletico Paraná, Concessionária Aeroporto, Jaru Transmissora. **[5.2] Levantamento mensal de multas até setembro/2025**: As multas de Fornecedores e Tributárias registradas no SAP basicamente estão correlacionadas com multas de energia, taxas de alvará e tributos. Em janeiro/25 houve multa sobre o faturamento do INSS e multas de PIS/COFINS de 2023. Apresentou também o orçamento até 18/09/2025, conforme detalhamento na apresentação anexa a esta ata. **[6] Canal de Denúncia:** Este Comitê, considerando o disposto no Art. 10ª do Regimento Interno do COAUD, registra que entre os dias 25/09/2025 a 02/10/2025, não houve denúncias pelo canal a seguir: https://www.telebras.com.br/transparencia-e-prestacao-de-contas/comite-de-auditoria/. Nada mais havendo a tratar, este COAUD deu por encerrada a reunião, sendo lavrada esta ata que foi lida que, após aprovada, vai assinada pelos membros do COAUD e pela Secretária da reunião. Brasília, DF, 02 de outubro de 2025.

gov.br Documento assinado digitalmente
JERONIMO JOSE CABRAL GUEDES
Data: 08/12/2025 18:57:51-0300
Verifique em https://validar.iti.gov.br

Jerônimo José Cabral Guedes
Presidente do Comitê de Auditoria Estatutário - COAUD

gov.br Documento assinado digitalmente
PAULA VICENTE DA SILVA
Data: 27/11/2025 23:57:14-0300
Verifique em https://validar.iti.gov.br

Paula Vicente da Silva
Comitê de Auditoria Estatutário - COAUD

gov.br Documento assinado digitalmente
CLEBER SANTIAGO
Data: 24/11/2025 17:45:32-0300
Verifique em https://validar.iti.gov.br

Cleber Santiago
Comitê de Auditoria Estatutário - COAUD

gov.br Documento assinado digitalmente
MARIZA SOARES NEVES
Data: 22/11/2025 22:56:23-0300
Verifique em https://validar.iti.gov.br

Mariza Soares Neves
Secretária Comitê de Auditoria Estatutário - COAUD

gov.br Documento assinado digitalmente
LUIZ GUILHERME THOMAZ GOMES ARAUJO
Data: 10/12/2025 08:51:40-0300
Verifique em https://validar.iti.gov.br

Luiz Guilherme Thomaz Gomes Araujo
Secretaria de Órgãos Colegiados