

# RELATÓRIO ANUAL DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO 2022

Brasília/DF  
MARÇO/2023

Sumário

1. Apresentação.....	2
2. Finalidade e Competências.....	2
3. Administração, Auditorias e Gerenciamento de Riscos e Controle Interno .....	3
4. Principais Atividades do COAUD no ano de 2022 .....	4
5. Resultados e Recomendações .....	7
6. Conclusão .....	8



## RELATÓRIO ANUAL DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO

2022

Ao Conselho de Administração

### 1. Apresentação

Este relatório refere-se ao exercício social de 2022 e apresenta informações sobre as atividades, os resultados, as recomendações e as conclusões do Comitê de Auditoria Estatutário (COAUD), bem como informa sobre a relação entre a administração, a auditoria independente e o Comitê de Auditoria, como ações primárias, visando a qualidade das informações constantes das demonstrações financeiras.

A elaboração do presente documento atende o art. 19 do Regimento Interno da Empresa Brasil de Comunicação, aprovado na Deliberação CONSAD nº 2, de 21 de fevereiro de 2022.

### 2. Finalidade e Competências

O COAUD é um órgão estatutário, previsto no art. 73 do Estatuto Social Consolidado da EBC, aprovado pela Assembleia Geral Extraordinária (AGE) de 4/11/2020 e atualizado pelas AGEs de 2/2/2021 e de 29/4/2021, tudo em conformidade com a Lei nº 13.303, de 30 de junho de 2016, regulamentada pelo Decreto nº 8.945, de 27 de dezembro de 2016.

Trata-se de um 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, de acordo com o art. 73 do Estatuto Social Consolidado.

O Comitê foi instalado, em 21 de junho de 2018, e seus três membros foram eleitos e empossados na 6ª Reunião Ordinária do Conselho de Administração, da mesma data, por atenderem aos critérios de independência e condições mínimas para integrarem o Comitê, estabelecidos nos art. 24 e 25 da Lei nº 13.303, de 30/06/2016.

Ao longo do exercício de 2022, o Comitê teve a seguinte composição:

- ELISABEL DE ABREU FERRICHE - Presidente – eleita na 10ª Reunião Ordinária do Conselho de Administração, realizada em 27 de outubro de 2021;

- GUTEMBERG FARIA RIOS - Presidente – eleito na 4ª Reunião Ordinária do Conselho de Administração, realizada em 5 de maio de 2022, com mandato até 27 de abril de 2023.

- CEZAR FREITAS LOPES – reeleito na 4ª Reunião Ordinária do Conselho de Administração, realizada em 27 de abril de 2020, com mandato até 21 de junho de 2022; e

- MARIO FERNANDO DE ALMEIDA RIBEIRO – indicado na 10ª Reunião Ordinária de Conselho de Administração, realizada em 29 de outubro de 2021, com mandato até 28 de outubro de 2023.

- FABÍOLA VIANA FALCÃO - indicada na 6ª Reunião Ordinária de Conselho de Administração, realizada em 23 de junho de 2022, com mandato até 22 de junho de 2024.

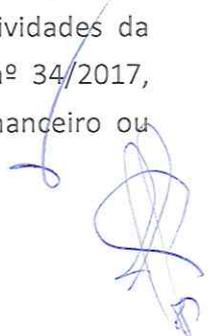
### **3. Administração, auditorias, gerenciamento de riscos e controle interno**

A Administração da EBC é responsável por elaborar e garantir a integridade das demonstrações contábeis, gerir os riscos, manter um sistema de controles internos efetivos e consistentes, como também zelar pela conformidade com as normas legais e regulamentares.

A Auditoria Interna (AUDIN) da EBC é a unidade responsável pelas atividades de auditoria de natureza contábil, financeira, orçamentária, administrativa, patrimonial e operacional. Vinculada ao Conselho de Administração, tem suas competências e atribuições definidas nos artigos 12 a 18 do Regimento Interno da EBC e é supervisionada, tecnicamente, pela Controladoria-Geral da União (CGU), nos termos do art. 15 do Decreto 3.591/2000.

A empresa Metrópole Comércio e Soluções Empresariais foi contratada pela EBC para realizar auditoria das demonstrações contábeis, publicadas anualmente no período de 2022 a 2026, bem como para executar a revisão das informações trimestrais, emitindo relatórios, opiniões e recomendações a respeito da fidedignidade das demonstrações contábeis, em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil e preceitos da legislação societária brasileira, definidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

A gestão de riscos da EBC está normatizada em sua Política de Gerenciamento de Integridade, Riscos e Controles Internos (PO-900/02), onde foi definida a metodologia para identificação, avaliação e elaboração de plano de controles dos riscos às atividades da empresa. O Conselho de Administração, por meio da Deliberação CONSAD nº 34/2017, definiu seis Fatores de Riscos a serem monitorados (negócio, estratégico, financeiro ou orçamento, comunicação, conformidade e operacional).



#### 4. Principais Atividades do COAUD no ano de 2022

No período de 12 de janeiro a 14 de dezembro de 2022, foram realizadas 24 reuniões ordinárias, onde foram tratados variados temas com o Conselho de Administração, Diretores e Gerentes Executivos, Ouvidoria, Auditoria Interna, Controle Interno, Auditoria Independente e com a área de Governança, Riscos, Integridade.

As pautas dessas reuniões foram estabelecidas de acordo com as obrigações regimentais do Comitê.

Os membros do COAUD procederam à análise das demonstrações financeiras apresentadas a cada trimestre e realizaram, também, o exame e a análise das Demonstrações Contábeis, acompanhadas do Relatório da Auditoria Interna da EBC e do Relatório emitido pela MetrÓpole Comércio e Soluções Empresariais Eireli-ME, relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022.

Durante o exercício financeiro de 2022, o COAUD, no exercício de suas atribuições e responsabilidades legais, procedeu às seguintes atividades:

REUNIÃO	ATIVIDADE
1ª	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Verificação do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna (PAINT) 2021, as ações que foram executadas, as que foram canceladas e a evolução daquelas que ainda estavam em andamento;</li> <li>- Conhecimento do PAINT 2022, aprovado pelo Conselho de Administração (CONSAD).</li> </ul>
2ª	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Conhecimento do cronograma permanente de ações de Governança Corporativa;</li> <li>- Conhecimento do Relatório Anual da Ouvidoria – 2021.</li> </ul>
3ª	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Avaliação da proposta de atualização da Política de Transação com Partes Relacionadas – PO 900/05;</li> <li>- Avaliação anual da necessidade de realização de auditoria na Entidade Fechada de Previdência Complementar (BB PREV);</li> <li>- Monitoramento da implementação das ações que foram recomendadas pela Ciset/PR e passaram a ser de responsabilidade da Controladoria-Geral da União (CGU) quando da alteração da vinculação da EBC para o Ministério das Comunicações (MCom);</li> <li>- Monitoramento do atendimento às Resoluções CGPAR nºs 22, 23 e 25.</li> </ul>
4ª	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Avaliação do Relatório Trimestral das atividades da Auditoria Interna;</li> <li>- Monitoramento do atendimento as recomendações da Auditoria Interna e a Auditoria Independente.</li> </ul>
5ª	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Conhecimento dos estudos, metodologia e ações implementadas para aprimorar o processo de Contratação de Conteúdos EBC;</li> <li>- Verificação do status da Contratação de empresa especializada em Auditoria Independente;</li> <li>- Monitoramento dos Termos de Execução Descentralizada (TED) firmados pela EBC com outros órgãos públicos.</li> </ul>

6ª	<p>Reunião conjunta com o Conselho Fiscal para análise das Demonstrações Financeiras do exercício de 2021 acompanhadas do Relatório e do Parecer da Auditoria Interna e do Relatório da Auditoria Independente; a proposta de destinação do lucro apurado no exercício; a proposta de não distribuição de dividendos e a proposta de Aumento de Capital mediante a capitalização de Adiantamento para Futuro Aumento de Capital contabilizado no Patrimônio Líquido;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Conhecimento do Relatório de Administração elaborado com base na ementa do TCU;</li> <li>- Conhecimento do Relatório Anual de Atividade da Auditoria Interna (RAINT) 2022.</li> </ul>
7ª	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Conhecimento da homologação do resultado da licitação para contratação de Auditoria Independente;</li> <li>- Informe sobre proposta de fluxo para tramitação de documentos que compõem as Demonstrações Financeiras;</li> <li>- Apresentação da Minuta Política de Transações com Partes Relacionadas – PO 900/05;</li> <li>- Conhecimento do Relatório de Ouvidoria de janeiro e fevereiro de 2022;</li> <li>- Monitoramento dos TED firmados pela EBC com outros órgãos públicos.</li> </ul>
8ª	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Apreciação do Relatório Semestral de Atividades da Entidade Fechada de Previdência Complementar, referente o 1º semestre de 2021, apresentado pela AUDIN.</li> </ul>
9ª	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Atualização do Regimento Interno do Comitê de Auditoria.</li> </ul>
10ª	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Reunião conjunta com o Conselho Fiscal para análise das Demonstrações Financeiras do 1º Trimestre de 2022 acompanhadas do Relatório da Auditoria Interna e do Relatório da Auditoria Independente;</li> <li>- Monitoramento da execução e do atendimento às recomendações do Plano de Atividades de Auditoria Interna - PAINT 2022;</li> <li>- Monitoramento do atendimento às recomendações da Auditoria Independente;</li> <li>- Conhecimento das novas publicações de Resoluções da Comissão Interministerial de Governança e de Administração de Participações Societárias da União – CGPAR;</li> <li>- Ciência do treinamento aos Administradores, Conselheiros Fiscais e Membros do Comitê de Auditoria, em cumprimento ao §4º, art. 17 da Lei 13.303/2016;</li> <li>- Ciência do Plano de Continuidade de Negócios; e</li> <li>- Conhecimento da proposta de atualização da Política de Gerenciamento de Integridade, Riscos e Controles Internos (PGIRC) - PO 900/02.</li> </ul>
11ª	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Conhecimento do Relatório da Ouvidoria de março e abril de 2022;</li> <li>- Ciência da aprovação do Regimento Interno do COAUD pelo Conselho de Administração da EBC.</li> </ul>
12ª	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Conhecimento do <i>status</i> das Recomendações da Auditoria Interna.</li> </ul>
13ª	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Apresentação do Plano de Trabalho do Comitê de Auditoria – COAUD.</li> </ul>



14ª	<ul style="list-style-type: none"> <li>-Apresentação do Teste de Recuperabilidade (<i>Impairment Test</i>) pela DIAFI e a empresa contratada - IBIAEON;</li> <li>- Conhecimento do <i>status</i> das Recomendações da Auditoria Interna e Auditoria Independente;</li> <li>- Monitoramento das providências para prestação de contas referentes aos Termos de Execução Descentralizada – TED.</li> </ul>
15ª	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Reunião conjunta com a Diretoria-Executiva para apresentação da AUDIN e Equipe do BB Previdência referente ao Relatório Semestral de Atividades da Entidade Fechada de Previdência complementar, referente ao 2º semestre de 2021.</li> </ul>
16ª	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Manifestação sobre o Relatório Semestral de Atividades da Entidade Fechada de Previdência Complementar, referente ao 2º semestre de 2021.</li> </ul>
17ª	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Monitoramento dos TED firmados pela EBC com outros órgãos públicos;</li> <li>- Ciência das novas publicações de Resoluções da Comissão Interministerial de Governança Corporativa e de Administração de Participações Societárias da União (CGPAR).</li> </ul>
18ª	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Reunião conjunta com o Conselho Fiscal para análise das Demonstrações Financeiras e Relatório da Auditoria Interna ao 2º Trimestre do Exercício de 2022;</li> <li>- Avaliação do Relatório Trimestral das atividades desenvolvidas pela Auditoria Interna;</li> <li>- Conhecimento dos <i>status</i> das Recomendações da Auditoria Interna, da Auditoria Independente e da Controladoria-Geral da União (CGU).</li> </ul>
19ª	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Apresentação sobre o Relatório de Gestão de Riscos e Conformidade Corporativa, referente ao período de 2 de janeiro a 30 de junho de 2022;</li> <li>- Apresentação pela a Gerência Executiva de Gestão de Pessoas e a Gerência Executiva de Orçamento, Finanças e Contabilidade, sobre a estrutura organizacional, planejamento estratégico, principais ações implementadas para o atingimento dos objetivos estratégicos; e os principais riscos identificados e monitorados.</li> </ul>
20ª	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Conhecimento sobre a evolução do Plano de Continuidade de Negócios.</li> </ul>
21ª	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Monitoramento dos TED firmados pela EBC com outros órgãos públicos;</li> <li>- Apresentação da Gerência Executiva de Licitações e Contratos e da Gerência Executiva de Patrimônio e Logística – exposição detalhada sobre a estrutura organizacional, planejamento estratégico, principais ações implementadas para o atingimento dos objetivos estratégicos, e os principais riscos identificados e monitorados.</li> </ul>
22ª	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Reunião conjunta com o CONFIS para Análise das Demonstrações Financeiras do 3º trimestre de 2022;</li> <li>- Análise de proposta do Adiantamento de Futuro Aumento de Capital (AFAC);</li> <li>- Acompanhamento do Plano de Atividades da Auditoria Interna (PAINT), a sua execução e o atendimento às suas recomendações;</li> <li>- Monitoramento das recomendações da Auditoria Independente;</li> <li>-Conhecimento do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna (PAINT) de 2023;</li> </ul>

22ª	<ul style="list-style-type: none"><li>- Avaliação da evolução dos passivos e as medidas de natureza jurídica adotadas pela empresa, em atendimento ao Plano de Trabalho de 2022;</li><li>- Conhecimento do Relatório de Auditoria nº 04/2022 sobre Marketing e Negócios e Relatório de Avaliação nº 05/2022 sobre Produção Artística de TV – Direitos Autorais;</li><li>- Apresentação do Relatório de Ouvidoria de setembro e outubro de 2022.</li><li>- Conhecimento da proposta de Política de Transação com as Partes Relacionadas.</li></ul>
23ª	<ul style="list-style-type: none"><li>- Apresentação da DIAFI sobre a Revisão do Inventário e o Teste de Recuperabilidade (Impairment Test) de 2022;</li><li>- Apresentação da Análise de Riscos e Oportunidade da Estratégia de Longo Prazo.</li></ul>
24ª	<ul style="list-style-type: none"><li>- Aprovação do calendário de reuniões do COAUD para 2023;</li><li>- Monitoramento dos TED firmados pela EBC com outros órgãos públicos;</li><li>- Conhecimento do resultado da Auditoria Financeira realizada pelo TCU em julho/2022. O Tribunal não registrou recomendações e manifestou satisfação com os níveis de controles internos existentes na Empresa;</li><li>- Conhecimento da Resolução CGPAR nº 43/2022.</li></ul>

## 5. Resultados e Recomendações

O COAUD entende que a atuação dos órgãos estatutários da EBC e de sua gerência de gestão de riscos e controles internos, contribuiu de forma efetiva para o alcance do resultado positivo da empresa, em seus quatro últimos exercícios financeiros.

As demonstrações financeiras registram que, no exercício de 2022, houve redução das transferências financeiras do Tesouro Nacional para a EBC. Apesar dessa diminuição no aporte de recursos do Tesouro, a Empresa ainda obteve resultado positivo no período.

Com relação às recomendações, ao longo de 2022, o COAUD atuou dentro de suas atribuições no monitoramento, na avaliação e supervisão de suas áreas de responsabilidade. Essas recomendações constaram de suas atas e, quando necessárias, foram informadas ao Conselho de Administração. Com o encerramento do exercício, cumpre ressaltar as recomendações constantes no Relatório da Auditoria Independente referente ao 4º Trimestre/2022. Visando ao processo de melhoria contínua da gestão da Empresa, os apontamentos da Auditoria Independente podem ser considerados pela Administração da EBC.

Por fim destaca-se que, em 2022, o COAUD recebeu duas denúncias anônimas, as quais tratavam sobre fiscalização de contratos. Após avaliação da Auditoria Interna, as denúncias foram julgadas improcedentes.

## 6. Conclusão

O Comitê de Auditoria, com base nas informações recebidas e nas atividades desenvolvidas no período, ponderadas suas responsabilidades e as limitações decorrentes do escopo de sua atuação, entende que as demonstrações financeiras trimestrais, bem como as demonstrações contábeis anuais, foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e recomenda sua aprovação pelo Conselho de Administração.

Os Sistemas de Controles Internos e de Gestão de Riscos têm sido objeto de atenção, por parte da Alta Administração da EBC, vêm sendo aprimorados e são efetivos e adequados ao porte e complexidade dos negócios.

A Ouvidoria emite relatórios bimestrais e anual e são objeto de apreciação pelo COAUD. Retratam o relacionamento transparente com o público interno e externo e o encaminhamento, com tempestividade, às áreas responsáveis pelas soluções às reclamações.

O cordial, respeitoso e profissional relacionamento existente entre a administração, a auditoria independente e o Comitê de Auditoria, concorreram para que a EBC pudesse apresentar bons resultados, divulgados em as suas demonstrações financeiras, não existindo, até o momento, nenhuma divergência a ser relatada.

O corpo técnico, as metodologias, os planos e os resultados dos trabalhos têm evidenciado que a administração e a auditoria interna são efetivas no cumprimento de suas atribuições, e representam importantes componentes do sistema de controles internos.

Brasília, 07 de março de 2023.



**GUTEMBERG FÁRIA RIOS**  
Presidente do Comitê



**FABÍOLA VIANA FALCÃO**  
Membro do Comitê



**MARIO FERNANDO DE ALMEIDA RIBEIRO**  
Membro do Comitê