



## ATA DA 28ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA EMBRAPA – COAUD

No dia 17 de outubro de 2019, às 9 horas, na Sala Vip do Auditório Central, Bloco A, Edifício Sede da Embrapa, reuniu-se o Coaud para a sua 28ª Reunião, com a presença dos Srs. Gilson Alceu Bittencourt, João Paulo de Medeiros Lima e Luciano Fernandes. O Presidente do Comitê iniciou a reunião passando ao cumprimento da seguinte pauta:

### **Item 01 – Aprovação e assinatura da Ata da 27ª Reunião do Coaud**

Os membros do Coaud revisaram a ata da 27ª reunião e decidiram que a mesma será aprovada e assinada na próxima reunião.

### **Item 02 – AUD: Informar sobre a elaboração do PAINT 2020 e Apresentação dos RAs 11 a 14 - Atendimento ao Memo nº 152/2019 – SEI 21148.013147/2019-83 - Responsável: Osley Britto (Chefe da AUD)**

O Sr. Osley Britto informou sobre a conclusão da 3ª etapa das auditorias programadas realizada em três Unidades da Embrapa e na Ceres. Apresentou resumidamente as constatações dos RAs, sendo: Embrapa Territorial (RA 11/2019): 9 constatações, sendo 4 médias e 5 formais; Embrapa Amazônia Ocidental (RA 12/2019): 26 constatações, sendo 1 grave, 23 médias e 2 formais; Embrapa Semi-Árido (RA 13/2019): 24 constatações, sendo 20 médias e 4 formais; CERES – Fundação de Seguridade Social – Plano Básico (RA14A/2019): 12 constatações (aguardando parecer jurídico para classificação das falhas); - CERES– Plano Flex (RA14B/2019): 4 constatações médias.

Informou que o PAINT 2020 já está em fase de elaboração, considerando as Instruções Normativas (IN) da CGU nº 3/2017, 8/2017 e 9/2018, bem como o VI PDE da Empresa, além das expectativas da alta gestão, análise de riscos, maturidade e universo de auditoria, com ampliação do escopo dos processos a serem mapeados.

**Manifestação do Coaud:** A partir das constatações apresentadas nos RAs, o Comitê ponderou sobre o papel da Sede no acompanhamento das Unidades Descentralizadas, especialmente no que se refere a investimentos para aquisição de máquinas e equipamentos de alto valor. O Coaud entende que deve existir uma área responsável por analisar a necessidade de aquisição e acompanhamento da posterior instalação e utilização desses bens. Por isso, solicitou:

- a) que a AUD aprofunde as informações sobre o processo específico da compra de bens de alto valor;
- b) que sejam convocadas SPD, SGE e AUD para discutir o tema em reunião a ser agendada por este Comitê.

Em relação às constatações apontadas nos RAs da CERES, o Coaud recomenda que a Diretoria-Executiva da Embrapa analise a possibilidade e a conveniência de ratificar ou substituir a indicação para o Conselho Fiscal apresentada somente pelo

Presidente da Empresa, bem como apresente informações sobre o atendimento, pelo empregado indicado ao Conselho Deliberativo, dos critérios de experiência, pelo empregado indicado ao Conselho Deliberativo, dos critérios de experiência exigidos pela Previc para a função;

Em relação às duas indicações, solicita à CERES que informe quais medidas são adotadas pela entidade no sentido de verificar o cumprimento das exigências da legislação para investidura nos cargos de conselheiros fiscal e deliberativo;

Para a Constatação 7 referente a anulação de inscrição de participante do Plano FlexCeres sem previsão em regulamento e levantamento de contribuições sem retenção de imposto de renda na fonte, o Comitê entende que tal ato precisa ser melhor analisado e justificado juridicamente. Para isso, solicita um parecer da área jurídica da CERES detalhando a base legal e regulamentar utilizada para adoção do referido procedimento. A partir do recebimento desse documento, o Coaud analisará o caso juntamente com o RA final da AUD. Por fim, o Comitê solicitou agendamento de reunião com a AUD no mês de janeiro de 2020 para avaliação final do PAINT 2019.

**Item 03 – SIRE: Apresentar o Plano de Ação para regularização fundiária, com ênfase na desmobilização, manutenção, revisão de contratos, entre outros** - Atendimento ao Memorando nº 151/2019 - SEI 21148.017093/2018-44 - Responsável: Rita Milagres (Chefe da SIRE) - Participação: Tenisson Waldow (Coordenador CEOC/SIRE)

A apresentação foi adiada a pedido da área responsável.

**Item 04 – GFC: Destaques prévios à elaboração das Demonstrações Contábeis** - Atendimento ao Memorando 150/2019 - SEI 21148.010827/2019-45 - Responsável: Susy Darlen (Supervisora CONT/GFC)

A Sra. Susy Darlen informou que não haviam itens ou questões nas demonstrações do 3º trimestre que merecessem destaques prévios ao Coaud.

**Manifestação do Coaud:** O Comitê reforçou que, como não há obrigatoriedade dessa apresentação, a GFC/CONT será sempre consultada sobre a necessidade de agendamento deste tema com o Comitê.

**Item 05 – SDI: Apresentar Relatório Trimestral (2º Trim/2019) das Atividades desenvolvidas pela Área de Integridade (Art. 16, § 3º - Lei 13.303/2016)** - Atendimento ao Memorando nº 153/2019 – SEI 21148.007523/2019-09 - Responsável: Angélica Gomes (Chefe da SDI)

A Chefe da SDI comunicou que não havia informações adicionais as já apresentadas anteriormente a este Comitê.

**Item 06: Informes e Encerramento** - Responsável: Coaud



Nada mais havendo a tratar, o Presidente do Coaud encerrou a reunião, da qual foi lavrada a presente ata, que vai assinada por mim, secretária, e pelos membros do Comitê de Auditoria, podendo ser extraídas cópias para as providências necessárias.

  
GILSON ALCEU BITTENCOURT  
Presidente

  
LUCIANO FERNANDES  
Membro

  
JOÃO PAULO DE MEDEIROS LIMA  
Membro

  
MAIRMA ALVES DE FARIAS  
Secretária