



ATA DA 30ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA EMBRAPA – COAUD

No dia 21 de novembro de 2019, às 9 horas, na Sala Vip do Auditório Central, Bloco A, Edifício Sede da Embrapa, reuniu-se o Coaud para a sua 30ª 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 29ª Reunião do Coaud

Os membros do Coaud revisaram a ata e decidiram aprová-la e assiná-la na próxima reunião.

Item 02 - Auditoria Independente: Apresentar o Plano de Trabalho:

Responsáveis: Thomaz Pereira e Gustavo de Melo Castro Viana (Audimec Auditores Independentes S/S)

O Coaud deu as boas-vindas aos auditores e fez uma breve descrição sobre a atuação do Comitê na Embrapa. Os auditores apresentaram a Audimec informando sobre sua estrutura, clientes, serviços e atuação no mercado. O Sr. Thomaz comentou que já realizaram trabalhos para a Embrapa, auditando as demonstrações finais em 2016 e 2017.

Em seguida, o Sr. Thomaz informou sobre a solicitação de informações que fez à Embrapa, cobrindo várias áreas da empresa. Informou que o ponto focal da Embrapa para controlar os pedidos de informações e de documentos será a Supervisora da GFC/CONT, Susy Darlen. O Coaud recomendou um alinhamento da Audimec com a Auditoria Interna da Embrapa (AUD). O Sr. Thomaz reconheceu ser muito importante essa parceria, pois pretende considerar as informações da AUD em seu trabalho. Por fim, o Comitê recomendou que a Audimec inclua na lista de informações solicitadas, dados sobre os planos de saúde e de previdência complementar da Embrapa.

Manifestação do Coaud: O Coaud questionou a Audimec sobre o conjunto de normas legais que a empresa utiliza, sendo informado que seguem basicamente as NBCs e o MCASP. O Coaud comentou que, considerando que atualmente é exigido a observância do padrão contábil da CVM, a Embrapa precisa se adaptar a esta nova realidade. Assim, solicitou que a Audimec faça checklists para verificar a adequação das DFs da Embrapa aos requisitos de evidenciação exigidos nos pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

No que se refere à execução das atividades da Audimec, o Coaud solicitou informações sobre o planejamento das horas e ações para atendimento à Embrapa e questionou sobre como ela pretende concluir as avaliações dos primeiros dois trimestres de 2019. A Audimec informou que vai elaborar um parecer para cada um dos 3 trimestres e fazer um relatório único para os períodos passados. Ainda não foi definida uma data exata para entrega dos resultados, pois dependem da entrega e análise dos documentos solicitados à Embrapa.

Seguindo, o Coaud questionou sobre a independência da Audimec em relação à Embrapa e a mesma declarou total independência, não possuindo qualquer outro vínculo com a Empresa. No que se refere à documentação, já que a Embrapa ainda está providenciando o que foi requisitado, o Coaud pediu que posteriormente registrem por escrito sobre o acesso à documentação solicitada. Solicitou, ainda, uma reunião trimestral com a Audimec para verificar o andamento dos trabalhos e tratar de algum ponto de destaque que mereça atenção, especialmente neste primeiro momento em que existem três trimestres pendentes.

O Comitê agradeceu a participação dos Srs. Thomaz Pereira e Gustavo Viana e pediu à Secretária Mairma Farias que repasse os contatos dos membros do Coaud aos auditores, colocando-se à disposição para mais informações no âmbito do Colegiado. Ainda, reiterou a importância da Audimec evidenciar os CPCs nos demonstrativos da Embrapa, bem como de comunicar formalmente o recebimento de todos os documentos e informações solicitadas.

Item 03 – SPD / SGE/GCIN / SIN / AUD: Reunião informativa sobre avaliação e acompanhamento das compras de equipamentos de alto valor por meio de projetos de pesquisa - Atendimento ao Memorando nº 186/2019 – SEI 21148.015043/2019-11:

Responsáveis: Bruno Brasil (Chefe da SPD), Daniel Mendes (Gerente da GCIN/SGE), Daniel Trento (Chefe da SIN), Osley Brito (Chefe da AUD)

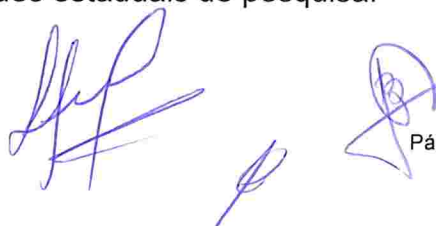
Esse item foi transferido para a próxima reunião. O Comitê registra o recebimento de cópia de email enviado à AUD pelo Chefe Adjunto de Administração da Embrapa Territorial, em resposta à solicitação de informações requeridas pela Auditoria Interna.

Item 04 - SIN: Apresentar o Relatório com estudos de cenários e proposição de melhorias sobre a situação da Embrapa junto às Organizações Estaduais de Pesquisa (Oepas) e ao Sistema Nacional de Pesquisa Agropecuária (SNPA) – GT designado pela Portaria nº 979/2019 - Atendimento ao Memorando 187/2019 – SEI 21148.015053/2019-49:

Responsável: Daniel Trento (Chefe Interino da SIN)

O Sr. Daniel Trento iniciou informando que assumiu a Chefia da SIN recentemente e que o trabalho com o GT de Oepas foi realizado sob supervisão da gestão anterior. A SIN é a área responsável na Embrapa por acompanhar as atividades junto ao SNPA/Oepas. Comentou que esse trabalho, feito para atender uma demanda inicial do Consad e da Diretoria Executiva, já foi apresentado nos demais Colegiados. O Sr. Daniel apresentou dados sobre a composição atual do SNPA e informações sobre as participações societárias e de parcerias em projetos de pesquisa e de recursos de investimentos mais recentes (PAC e Finep) da Embrapa junto às Oepas, além de sua participação em colegiados e empregados cedidos. Por fim, apresentou algumas sugestões de melhorias para o sistema.


Manifestação do Coaud: O Comitê agradeceu a apresentação e fez alguns questionamentos relacionados à avaliação da Embrapa sobre a pertinência de manter as participações societárias nas entidades estaduais de pesquisa.

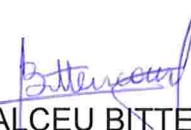



Item 05: Informes e Encerramento


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.


LUCIANO FERNANDES
Membro


GILSON ALCEU BITTENCOURT
Presidente


JOÃO PAULO DE MEDEIROS LIMA
Membro


MAIRMA ALVES DE FARIAS
Secretária