



## ATA DA 32ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA EMBRAPA – COAUD

No dia 13 de dezembro de 2019, às 9 horas, na Sala Vip do Auditório Central, Bloco A, Edifício Sede da Embrapa, reuniu-se o Coaud para a sua 32ª Reunião, com a presença dos Srs. Gilson Alceu Bittencourt, João Paulo de Medeiros Lima e Luciano Fernandes. Nesta oportunidade, o Coaud atendeu ao convite do Conselho Fiscal (Confis) e participou da 428ª Reunião daquele Colegiado, acompanhando-a integralmente, conforme ata anexa.

Nada mais havendo a tratar, 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



## 428ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DA EMBRAPA – CONFIS – REALIZADA NO DIA 13 DE DEZEMBRO DE 2019

CNPJ Nº. 00.348.003/0001-10 - NIRE 53500000763

Aos 13 (treze) dias do mês de dezembro de 2019, às 8h30, na Sala Vip do Auditório Central, Bloco A, Edifício Sede da Embrapa, situado no Parque Estação Biológica, PqEB s/nº, realizou-se a 428ª Reunião do Conselho Fiscal (Confis), com a presença dos Conselheiros: Pedro Alves Corrêa Neto (Presidente), Marcio Candido Alves (suplente do Conselheiro Jorge Seif Júnior), representantes do Ministério da Agricultura, Pecuária e Abastecimento (Mapa) e Rogerio Valsechy Karl, representante da Secretaria do Tesouro Nacional (STN/ME). Participaram também, a convite do Confis (registrado na ata da 425ª reunião, em 23 de setembro de 2019), os membros do Comitê de Auditoria (Coaud): Gilson Alceu Bittencourt, João Paulo de Medeiros Lima e Luciano Fernandes. Conforme a pauta convocada pelo Sr. Presidente do Confis, foram tratados os seguintes itens: **ITEM 01: Abertura** O Presidente abriu a reunião dando as boas-vindas aos presentes, especialmente aos membros do Coaud que acompanharam esta reunião. **ITEM 02: SIRE/CEOC: Apresentar o Plano de Investimentos ou Orçamento de Capital para o exercício de 2020 - Atendimento ao Memorando nº 198/2019 – SEI 21148.015496/2019-30 - Responsável: Eduardo Matos e Tenisson Waldow (SIRE):** O Sr. Tenisson Waldow explicou que a Embrapa está encerrando a execução do plano de 2019 e iniciou a explanação do plano de 2020. Apresentou o quadro de investimentos PLOA programado para o período 2020/2023, já apresentado à DE e Consad, com previsão de decréscimo no período de 34 milhões (2020) para 19 milhões (2023). Explicou as prioridades estabelecidas para 2019 foram as mitigações de riscos de vida e a manutenção da competitividade técnico-científica. Para 2020, a proposta é dar continuidade a essas duas prioridades estabelecidas, resolvendo passivos importantes. Em seguida, explicou como foram planejados e aplicados os recursos de investimento, incluindo máquinas e equipamentos, obras, TI e veículos, com referentes a maio de 2019. Apresentou a lógica do processo de análise de investimento que passaram a utilizar neste ano, com vistas a maior acuidade e agilidade no processo, considerando indicadores de avaliação pré-definidos para identificar prioridades. Finalizando, destacou os esforços para aumentar a vinculação entre o planejamento de investimentos e os objetivos e resultados da empresa; a perspectiva de entrada do módulo de programação do ERP em 2021 para facilitar os controles da área e que a programação final é dependente da LOA, que deve ser finalizada em dezembro e revisada em fevereiro. **Manifestação do Confis:** O Confis agradeceu a explanação e manifestou-se ciente do Plano de Investimentos 2020 e aguarda a formalização da aprovação pelo Consad. **ITEM 03: Acompanhar os Relatórios fornecidos pela Unidade responsável pelo recebimento de denúncias relativas a violações ao Código de Conduta, às Políticas e Normas da Empresa, bem como às ações disciplinares tomadas pela Administração - 3º trimestre/2019 - Atendimento ao Memorando nº 174/2019 – SEI**





**21148.017657/2018-49 - Responsável: Zenilton Miranda (Ouvidor da Embrapa):** O Sr. Zenilton Miranda apresentou quadro demonstrativo de denúncias, explicando que a Ouvidoria segue normativo da Ouvidoria-Geral da União e adota as providências pertinentes de encaminhamento para apuração ou complementação de informações pelo denunciante, conforme o caso. **Manifestação do Confis:** os conselheiros recomendaram que a Diretoria-Executiva adote as providências cabíveis para mitigar as fragilidades no processo de apuração e tratamento das denúncias. O Confis também solicitou que a apresentação das informações seja feita com foco nos procedimentos, de forma resumida, ficando o detalhamento dos casos como material complementar. **ITEM 04: Desempenho Econômico-Financeiro – 4.1) Demonstrações Contábeis referentes aos 1º, 2º e 3º trimestres/2019, acompanhadas do Parecer da Auditoria Externa; 4.2) Demonstrar do registro de ativos fiscais diferidos (crédito tributário); 4.3) Demonstrar os créditos a receber em atraso; 4.4) Demonstrar o planejamento financeiro (fluxo de caixa); 4.5) Demonstrar a execução de investimentos; 4.6) Demonstrar a execução orçamentária (Programa de Dispêndios Globais e meta de resultado primário) e as razões dos principais desvios dos valores realizados frente aos projetados - Atendimento ao Memorando nº 201/2019 – SEI 21148.009512/2019-55 - Responsável: Susy Darlen, Rosana Alvarez (GFC):** A Supervisora Susy Darlen fez a apresentação das demonstrações, destacando a estrutura do balanço patrimonial, aumento do capital, entre outros. A Sra. Rosana Alvarez, em seguida, apresentou a programação financeira e a execução de custeio e investimento, com base no mês de outubro de 2019. Os conselheiros questionaram sobre as ressalvas apontadas pela auditoria externa, como por exemplo nas obrigações trabalhistas. A Sra. Susy explicou que ainda não foram atendidas nessas demonstrações, pois a área de pessoal não forneceu as informações necessárias, o que impediu a resolução da questão. **Manifestação do Confis:** o Confis solicitou que as Demonstrações Financeiras sejam apresentadas de forma gerencial com informações das principais variações do período e suas motivações. O Conselho Fiscal registra que a CONT/GFC não abordou os pareceres da Auditoria Independente durante a sua apresentação, em especial suas ressalvas. O Confis recomenda à Diretoria-Executiva que adote as providências necessárias, em caráter prioritário, para sanar as questões apontadas pela auditoria independente. **ITEM 05: Adimplência da Empresa - 5.1) Demonstrar a adimplência a compromissos financeiros, bem como a regularidade junto à Receita Federal, Estadual e Municipal, Dívida Ativa da União, CADIN, INSS e FGTS – Atendimento ao Memorando nº 200/2019 – SEI 21148.012267/2019-63 - Responsável: Eurípedes Júnior (Supervisor FTRI/GFC):** O Sr. Eurípedes apresentou as certidões, explicando os casos que geraram certidões positivas e encaminhamentos para soluções destes casos. **Manifestação do Confis:** O Confis declarou-se ciente dos demonstrativos. **ITEM 06: Pendências de Reuniões Anteriores - 6.1) 424ª Reunião - Apresentar Nota Técnica para explicar o prejuízo de 74% demonstrado entre junho/2018 e junho/2019 no DRE (Resultado Líquido do Exercício) - Atendimento ao Memorando nº 189/2019 - SEI 21148.009512/2019-55 - Responsável: Gerson Barreto (Gerente da GFC) e Susy**



Darlen (Supervisora CONT/GFC) - 6.2) 427ª Reunião - Disponibilização das Atas das Reuniões da Diretoria-Executiva de 883ª a 900ª - Atendimento ao Memorando nº 202/2019 - SEI 21148.016616/2019-16 - Responsável: Maria do Rosário de Moraes (Coordenadora CIC/SGE): O Confis cancelou o item pela ausência dos responsáveis para apresentação do material enviado. A apresentação será remarcada oportunamente pelo Colegiado. **ITEM 07: Fiscalização dos Atos de Gestão - a) Examinar as Atas da DE (Examinada até 882ª 19mar2019 de 905) – sem novas atas no momento – b) Examinar as Atas do Consad (173ª 27set2019 de 174 14nov2019) – c) Tomar conhecimento das Atas do Coaud (27ª 16out2019 e 28ª 17out2019) c) Tomar conhecimento das Atas da AGE (Examinada até a 8ª 01ago2019 AGE) – sem novas atas no momento.** Os conselheiros examinaram as atas do Consad e do Coaud disponibilizadas, manifestando ciência. Porém, registraram que não houve a possibilidade de fiscalizar os atos da Diretoria pela não disponibilização de atas de reuniões desde março de 2019. O Confis reitera a solicitação à Diretoria-Executiva para que disponibilize imediatamente as atas das reuniões 883ª em diante. **ITEM 08 - Informes e Encerramento – Confis – Aprovação e assinatura da Ata da Reunião.** O Confis registrou a necessidade do comparecimento dos titulares das pastas envolvidas nas pautas das reuniões, bem como o cumprimento dos horários das reuniões. Nada mais havendo a tratar, o Presidente do Confis encerrou a reunião, da qual foi lavrada a presente Ata que vai assinada por mim, secretária, e pelos Conselheiros, podendo ser extraídas cópias para as providências necessárias.



**PEDRO ALVES CORRÊA NETO**  
Presidente



**MARCIO CANDIDO ALVES**  
Conselheiro Suplente



**ROGERIO VALSECHY KARL**  
Conselheiro Titular



**MAIRMA ALVES DE FARIAS**  
Secretária