



Secretaria Geral

Ata

ATA DA 55ª REUNIÃO ORDINÁRIA

DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA EMBRAPA – COAUD (02.12.2020)

No dia 02 de dezembro de 2020, às 9 horas, por videoconferência realizada no endereço eletrônico: <https://meet.google.com/ohw-rgbt-zyf?hs=122&authuser=0>, realizou-se a 55ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria – Coaud, com a presença dos Srs. João Paulo de Medeiros Lima, Gilson Alceu Bittencourt e Luciano Fernandes. Após os cumprimentos, o Presidente João Paulo de Medeiros Lima deu início à reunião para cumprimento da seguinte pauta:

ITEM 01 – Demonstrações Financeiras do 3º trimestre de 2020 – Reapresentação (54ª Reunião)

- Responsáveis: Bruno Soares – Gerente GFC e Susy Darlen – Supervisora CONT.

O Sr. Bruno iniciou informando sua plena concordância acerca das correções sugeridas pelo Coaud nas Demonstrações Financeiras do 3º Trim/2020, conforme relatório (SEI 4872998), encaminhado à GFC. Informou que algumas correções são pontuais e de fácil execução, enquanto outras são mais estruturais e demandam maior esforço e tempo. O trabalho de correção ainda não foi finalizado, sendo executado cerca de 60% dos ajustes demandados. Por isso, solicitou um prazo maior para correção das distorções apresentadas e que as DFs do 3ºTri/2020 serão encaminhadas ao Coaud tão logo sejam finalizadas as correções sugeridas

Manifestação do Coaud: O Comitê reforçou a necessidade de um maior zelo da equipe da GFC na produção e apresentação dos futuros relatórios. Pois o Coaud tem despendido muito tempo criticando e sugerindo revisões na forma de apresentação das DFs. Recomenda-se que no ano de 2021 sejam apresentados relatórios padronizados e revisados para que possam gerar um documento mais homogêneo em termos de escrita, formatação, paginação e conteúdo. Solicitou também a reapresentação, até o final de janeiro/2021, das Contas do Exercício de 2019 com as devidas correções no Relatório (SEI 4872998), conforme documento enviado à GFC.

ITEM 02 – Apresentar o acompanhamento dos Empregados cedidos

Atendimento ao Memorando 110/2020 4841399

Responsáveis: Bruno Soares – Gerente GFC e Giovana Zappala – Gerente GGP

O Sr. Bruno apresentou o Relatório de Acompanhamento dos Empregados da Embrapa cedidos a outros órgãos/entidades e dos valores pendentes de ressarcimento pelos requisitantes. De junho a novembro de 2020 houve uma redução no valor monetário vencido e pendente de ressarcimento, passando de cerca de R\$ 700 mil para R\$ 305 mil, sendo os Governos do Acre e Amapá os que possuem os maiores valores pendentes de ressarcimento. Como providências, relatou que o Governo do Acre está inscrito no Cadin por conta dos valores vencidos relativos aos meses de junho a dezembro e o 13º terceiro salário/2019. O Estado do Amapá ainda não foi inscrito no Cadin por conta de uma Recomendação da AGU. As cobranças pelo ressarcimento dos valores em atraso são efetuadas mensalmente pela Gerência de Gestão de Pessoas – GGP.

Manifestação do Coaud: O Comitê agradeceu a apresentação e solicitou a análise da possibilidade de exigência pela Embrapa do retorno imediato de todos os empregados cedidos para governos/órgão que estejam inadimplentes com o ressarcimento por um determinado período, independentemente de qual empregado cedido o débito esteja pendente.

ITEM 03 – Reestruturação: i) atualização da situação da Embrapa em relação à reestruturação em discussão pela Empresa

(Follow up da 31ª e 44ª Reunião)

- Atendimento ao Memo 111/2020 SEI 4841631 e Manifestação Coaud 4427403

- Responsáveis: Alexandre Barcellos – Chefe da SGE; Giovana Zappala – Gerente da GGP e Angélica Gomes – Chefe da SDI

A Sra. Angélica apresentou a situação em que a Embrapa se encontra em relação à discussão de sua reestruturação. Foi firmado um Acordo de Cooperação Técnica para o desenvolvimento de um Projeto Institucional, mediante a captação de recursos financeiros no ambiente produtivo entre a Embrapa e Funarbe - Fundação Arthur Bernardes, processo SEI 21148.010370/2020-11. O Acordo tem por objetivo o estabelecimento de cooperação com vistas a apoiar o planejamento, o financiamento, a gestão técnica e operacional de serviços destinados à elaboração de projeto de desenvolvimento institucional da Embrapa. A Funarbe está trabalhando para disponibilizar o edital para captação de recursos financeiros destinados ao desenvolvimento do referido projeto. Após esta etapa, iniciará a seleção e a contratação de empresa com capacidade técnica reconhecida na área de gestão

institucional no âmbito do setor público e privado para o desenvolvimento do projeto. Espera-se que a segunda etapa esteja finalizada em fevereiro/2021, para que a empresa contratada inicie seus trabalhos em março/2021. O projeto de desenvolvimento institucional em questão é similar a outros que a Embrapa desenvolve para captação de recursos privados.

Ainda no que diz respeito à reestruturação da Embrapa, a Sra Giovana Zapalla, conforme solicitado anteriormente pelo Coaud, apresentou o quadro comparativo com os valores atualizados da economia obtida com a reestruturação da Empresa. Segundo a SDI, foi gerada uma economia total nos valores e quantitativos das funções gratificadas entre jan/2018 X dez/2020, em valores atualizados, da ordem de 10,93% ou aproximadamente R\$ 700 mil por mês.

Manifestação do Coaud: Para contribuir com a consultoria externa e aumentar a aderência do trabalho a ser realizado com a realidade da Empresa, o Coaud sugeriu que a Embrapa produza um documento interno contendo um diagnóstico da estrutura atual, os pontos positivos e negativos da reestruturação levada a efeito em 2018, assim como o impacto do ERP nos processos internos. Sugere-se ainda, que o Termo de Referência para contratação da empresa de Consultoria esteja alinhado com os objetivos que a Embrapa deseja alcançar conforme consta do VII PLANO DIRETOR DA EMBRAPA 2020-2030. O Coaud destacou ainda a importância de considerar no estudo a necessidade de institucionalização dos processos da empresa, buscando desvinculá-los de pessoas.

ITEM 04 – Mapeamento de Riscos: acompanhar a implementação dos controles propostos

- Atendimento ao Memo 112/2020 e Manifestação Coaud 4549355 (47ª Reunião)
- Responsável: Angélica Gomes – Chefe da SDI. Participação: Alice Pontes - Gerente da SDI/GRIT.

A Sra. Alice iniciou a apresentação tratando da Gestão de Riscos e Controles Internos na Embrapa com base nos dados colhidos até nov/2020 pelo Comitê de Riscos em sua 5ª Reunião Ordinária.

Quanto à priorização das áreas e processos identificados pelo nível de criticidade e avaliados pela ferramenta BI (Business Intelligence), houve uma demanda da Secretaria de Inovação e Negócios (SIN) à SDI para que fosse realizada uma reavaliação da criticidade dos seus processos por considerarem que as áreas identificadas como críticas não correspondiam à percepção do novo Secretário quanto aos objetivos da Secretaria. Após a reavaliação foi avaliado que a SIN possui 4 processos considerados críticos, 11 moderados e 7 leves de um total de 22 processos.

Quanto aos riscos analisados na 5ª Reunião Ordinária do Comitê de Riscos, Integridade e Controles Internos – CGRIC, foi deliberada a prorrogação da análise de riscos dos processos/áreas críticos para 2021, sem impactar na análise dos riscos Moderados ou Leves.

A partir dos processos mapeados pela SDI/GRIT, houve identificação (e serão monitorados) de 13 processos com riscos operacionais, 2 com riscos legais, 16 com riscos financeiros, 7 de imagem e 3 de integridade, perfazendo um total de 41 processos de riscos mapeados pela área. Quanto ao nível de riscos, foram identificados 6 processos com risco baixo, 13 com risco médio, 12 com risco alto e 10 com risco extremo. Dos riscos selecionados para monitoramento, 32 são riscos a serem tratados e 9 riscos aceitos. No que se refere aos tipos de Controles Internos e proposição de Controles: 54 preventivos, 11 corretivos, 38 controles novos e 27 de melhoria de controle.

Manifestação do Coaud: O Comitê solicitou que a SDI faça uma apresentação de todos os riscos identificados (baixo, médio, alto e extremos), bem como do controle, do acompanhamento e das medidas adotadas pela Empresa para a mitigação dos mesmos. Essas apresentações deverão contar com a participação das Secretarias envolvidas no levantamento e serão realizadas a partir de janeiro de 2021.

ITEM 05 – Informes e Encerramento

Responsável: Coaud

5.1 – Síntese dos Relatórios das Auditorias – RAs 9, 10, 11 e ANOP 4

5.2 – Aprovação do PAINT 2021.

5.3 – Definição do Calendário de Reuniões 2021

O Comitê elaborou e aprovou o relatório síntese dos RA's 9, 10, 11 e ANOp 4 a ser apresentado na Reunião do Consad do dia 18/dez.

O Comitê aprovou o PAINT 2021.

Aprovou o Calendário de Reuniões/2021 e o Plano de Trabalho/2021.

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.

JOÃO PAULO DE MEDEIROS LIMA - Presidente

GILSON ALCEU BITTENCOURT - Membro

LUCIANO FERNANDES - Membro

MAIRMA ALVES DE FARIAS - Secretária



Documento assinado eletronicamente por **João Paulo de Medeiros Lima, Usuário Externo**, em 05/01/2021, às 11:58, conforme art. 6º, parágrafo 1º do Decreto 8.539, de 8 de outubro de 2015.



Documento assinado eletronicamente por **LUCIANO FERNANDES, Usuário Externo**, em 05/01/2021, às 12:19, conforme art. 6º, parágrafo 1º do Decreto 8.539, de 8 de outubro de 2015.



Documento assinado eletronicamente por **Gilson Alceu Bittencourt, Usuário Externo**, em 05/01/2021, às 20:16, conforme art. 6º, parágrafo 1º do Decreto 8.539, de 8 de outubro de 2015.



Documento assinado eletronicamente por **Mairma Alves de Farias, Analista**, em 07/01/2021, às 07:29, conforme art. 6º, parágrafo 1º do Decreto 8.539, de 8 de outubro de 2015.



A autenticidade do documento pode ser conferida no site https://sei.sede.embrapa.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0 informando o código verificador **5022266** e o código CRC **C1EF8CA3**.