



Secretaria Geral

Ata

**ATA DA 73ª REUNIÃO ORDINÁRIA  
DO COMITÊ DE AUDITORIA DA EMBRAPA – COAUD  
(09.09.2021)**

No dia 9 de setembro de 2021, às 9 horas, por videoconferência realizada no endereço eletrônico: <https://meet.google.com/rnf-nnsm-czx?hs=122&authuser=1>, realizou-se a 73ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria – Coaud, conforme documentos arquivados no Processo SEI 21148.009644/2021-00, com a presença dos Srs. João Paulo de Medeiros Lima, Gilson Alceu Bittencourt e Luciano Fernandes. Após as boas-vindas, o Presidente João Paulo deu início à reunião para cumprimento da seguinte pauta:

**ITEM 01 – Partes Relacionadas: Fundação Eliseu Alves** (parte II complemento da 69ª Reunião)

- Atendimento ao Memo 111/2021 - SEI 5787115

- Responsável: DEIT. Participação: Diretora Adriana Martin (DEIT) e Raul Rosinha – Chefe da SIN

Em atenção à manifestação do Coaud contida na Ata de sua 69ª Reunião, o Sr. Raul atualizou as informações sobre a situação da Fundação Eliseu Alves – FEA e dos seus convênios com a Embrapa. Relatou que permanecem em vigor 99 instrumentos jurídicos no valor global de R\$ 180 milhões. Desse total, R\$ 102 milhões já haviam sido repassados à FEA, sendo que, com base em informações obtidas do Sistema Conveniar, foram executados cerca de R\$ 70 milhões. Informou também que, por medida judicial, a Embrapa conseguiu bloquear R\$ 28 milhões das contas da FEA. Em seguida apresentou as providências tomadas para mitigação dos riscos à imagem da Embrapa e que podem prejudicar o relacionamento com outras entidades:

- i) Revisão da Política de Transações com Partes Relacionadas;
- ii) Criação de Indicadores para seleção, acompanhamento e avaliação de fundações que mantém relação com a Embrapa;
- iii) Revisão da Resolução nº 180 do Consad que trata do relacionamento da Embrapa com Fundações;
- iv) Bloqueio dos recursos financeiros da FEA; e
- v) Mapeamento de riscos e a elaboração de um plano de mitigação e de tratamento de riscos.

Avaliam que é baixa a possibilidade de corresponsabilização da Embrapa pelos atos da FEA junto aos parceiros privados devido à compreensão inequívoca de

que a responsabilidade pela situação atual é exclusiva da Fundação. Porém, consideram que é difícil estimar a probabilidade de ocorrência dessa corresponsabilização junto aos parceiros públicos tendo em vista a configuração de cada instrumento jurídico, a importância do tema para o parceiro, o valor do projeto e o estágio em que se encontram as entregas e as respectivas prestações de contas.

**Manifestação do Coaud:** O Comitê agradeceu a apresentação e os esclarecimentos. Solicitou que seja realizada uma nova apresentação ao Coaud em dezembro de 2021, com atualização das informações sobre a situação da FEA, com destaque para seu processo de extinção, a prestação de contas e o estágio das entregas.

**ITEM 02 – Apresentar Relatório dos equipamentos adquiridos com valores acima de 100 mil reais, a frequência de sua utilização pelas UD's, como também o nível de ociosidade desses equipamentos e o custo da Embrapa com a sua manutenção.**

- Atendimento ao Memo 112/2021 Doc SEI 5787151

- Responsáveis: DEGI/SGE/SPD/GCIN. Participantes: Alexandre Freitas – Chefe da SGE, Bruno Brasil – Chefe da SPD, Daniel Mendes – Gerente SGE/GCIN e Giovana Zappala – Assessora da DEGI

O Sr. Daniel apresentou Relatório contendo informações sobre os equipamentos com valores acima de R\$ 100 mil adquiridos pela Embrapa, sua utilização, nível de ociosidade e seus custos de manutenção. Informou que foram encaminhadas orientações sobre a aquisição desses equipamentos às Unidades da Empresa, conforme Memorando-Circular nº 12/2021-SGE/GCIN (SEI nº 5561707). Relatou que em 2019 foram incorporados 133 equipamentos; em 2020, 121 e em 2021, 73, perfazendo um total de 327 equipamentos com valor superior a R\$ 100 mil. Quanto à utilização, 27 equipamentos não estão sendo utilizados e 240 equipamentos estão em uso. Foram gastos com manutenção corretiva e preventiva o montante de R\$ 1,27 milhão até o final de agosto de 2021. Como algumas UD's não informaram tempestivamente a situação atual dos equipamentos de alto valor adquiridos, as informações apresentadas ainda estão incompletas.

**Manifestação do Coaud:** O Comitê agradeceu a apresentação e solicitou, para fevereiro/2022, a apresentação de um novo relatório contendo dados atualizados e informações mais específicas acerca da situação dos equipamentos adquiridos pela Embrapa com valores acima de R\$ 100 mil. O Coaud solicitou que a SGE busque levantar as informações das UD's que não informaram tempestivamente a situação de seus equipamentos. Também solicitou que a SGE apresente na referida reunião, quais as ações que a Empresa desenvolve (rá) para evitar a aquisições de novos equipamentos de alto valor nos casos onde haja

equipamentos similares ociosos em alguma UD, ou haja possibilidade de uso compartilhados entre as UDs.

**ITEM 03: Apresentar o Relatório das denúncias recebidas relativas às violações ao Código de Conduta, às Políticas e Normas da Embrapa, bem como as ações disciplinares tomadas pela Empresa – 1º semestre de 2021**

- Atendimento ao Memo 113/2021 Doc SEI 5787170

- Responsável: Ouvidoria. Participantes: Emilson França – Chefe da Ouvidoria

O Sr. Emilson apresentou o relatório contendo as Denúncias e Comunicações recebidas no primeiro semestre de 2021. Das 323 manifestações recebidas neste período, a Ouvidoria considerou relevantes e de interesse do Coaud apenas 18 denúncias e 23 comunicações, as quais foram apresentadas ao Comitê. Das 41 manifestações, 32 já haviam sido resolvidas; 5 arquivadas; 3 estão em tramitação no SEI, após conclusão no Fala.BR; e 1 esta em tramitação dentro do prazo regulamentar.

**Manifestação do Coaud:** O Comitê agradeceu a apresentação e solicitou que a Ouvidoria informe mais detalhadamente, em futuras apresentações, o objeto de que tratam estas manifestações, respeitando o sigilo do denunciante.

**ITEM 04: Apresentar o Relatório de atividades da Auditoria Interna – 2ª Etapa da programação anual de 2021 – SEI 21148.006817/2020-49**

- Atendimento ao Memo 114/2021 Doc SEI 5787216

- Responsável: AUD. Participantes: Osley Brito – Chefe da AUD, Aline Silva Santos – Auditora, Mônica Aparecida Nazareno – Auditora.

O Sr. Osley apresentou os seguintes relatórios de auditoria:

i) RA nº 5/2021 – Embrapa Agroindústria de Alimentos: foram identificadas 10 constatações médias e 3 formais;

ii) RA nº 6/2021 – Embrapa Roraima: foram identificadas 19 constatações médias e 4 formais;

iii) RA nº 7/2021 - Embrapa Suínos e Aves: foram identificadas 11 constatações médias e 3 formais;

iv) RA ANOp nº 1/2021 – Avaliação de Parcerias celebradas com a FEA – foram selecionados: a) 3 projetos para avaliação considerando a relevância dos temas e a personalidade jurídica das entidades parceiras, sendo eles: - Projeto BRS Aqua: em parceria com o BNDES; - Aquitech: em parceria com o Sebrae; e Plataforma do Algodoeiro: em parceria com a Abrapa; b) 38 instrumentos jurídicos não informados pela FEA a Embrapa em 30/9/2020 (data limite para envio de informações solicitadas pela Empresa; e c) 14 instrumentos jurídicos celebrados a partir de outubro de 2020;

v) RA ANOp nº 2/2021 – Avaliação de Metas e Resultados de PD&I – foram avaliados os resultados alcançados das Metas 1, 5, 6 e 7 de PD&I referentes ao Plano de Negócios de 2019, bem como os resultados da Meta 10 que foram apresentados pela Secretaria de Inovação e Negócios – SIN para compor o Relatório de Resultados do Plano de Negócios de 2020.

**Manifestação do Coaud:** O Comitê parabenizou a equipe da AUD pelo Relatório de Atividades – 2ª Etapa de 2021, elogiando o modelo e os quadros apresentados.

Adicionalmente, o Colegiado solicitou:

a) Elaboração de relatório com as constatações recorrentes a ser encaminhado à SGE/GCIN para providências e reforço dos controles pelas Secretarias responsáveis pelos processos gerenciais e a efetiva observância das normas internas pelas Unidades Descentralizadas da Embrapa;

b) Apresentação, no prazo de 60 dias, do status atualizado da Gestão de Desempenho Funcional dos empregados ocupantes do cargo de Pesquisador, classes A e B.

**ITEM 05: Apresentar informações sobre o processo judicial da Embrapa Hortaliças onde houve julgamento à revelia por falta de manifestação da empresa**

- Atendimento ao Memo 125/2021 Doc SEI 5824450

- Responsável: SGE GJC. Participantes: Alexandre Freitas – Chefe da SGE. Alexandre Ventin – Gerente SGE/GJC. Giovana Zappala – Assessora DEGI

O Sr. Alexandre Ventin trouxe informações sobre o processo judicial da Embrapa Hortaliças em que houve julgamento à revelia e as providências adotadas, constatado no RA nº 5/2019 – Embrapa Hortaliças Recomendação 1 – Constatação 11. Após apuração interna dos fatos, a SGE/GJC constatou:

a) ser incerta a atribuição de responsabilidade, por não haver condições plenas de se imputar a qualquer empregado o ônus pelo extravio da notificação;

b) não haver elementos nos depoimentos colhidos e nem na documentação acostada que permitissem inferir dolo ou culpa grave na conduta dos empregados;

c) ser inexistente a possibilidade de restituição do *status quo ante*;

d) a existência de melhoria já implementada na modelagem do processo a partir do padrão *Bizagi Process Model and Notation* (BPMN), que possibilitou maior eficiência na comunicação interna do setor, como também mitigou o risco de novas ocorrências.

Informou que a SGE/ GJC ajuizou Ação Rescisória, cujo objeto é rescindir o acordão e rejulgar improcedentes os pedidos acolhidos no acórdão regional relativos ao capítulo “moradia concedida em decorrência da relação de trabalho – natureza jurídica – salário *in natura*”; redução da condenação por moradia; exclusão de multa processual e honorários advocatícios e custas processuais.

**Manifestação do Coaud:** O Comitê agradeceu os esclarecimentos prestados pela SGE/GJC, dando-se por satisfeito em relação as informações apresentadas.

## **ITEM 06: Informes e Encerramento**

Responsável: Coaud

6.1 – CONSAD: Atas da 194ª Reunião de 23/07/2021 e 195ª Extraordinária de 17/08/2021 - O Colegiado tomou conhecimento das referidas Atas.

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 22/09/2021, às 15:45, 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 22/09/2021, às 19:24, conforme art. 6º, parágrafo 1º do Decreto 8.539, de 8 de outubro de 2015.



Documento assinado eletronicamente por **Luciano Fernandes, Usuário Externo**, em 23/09/2021, às 10:45, 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 23/09/2021, às 17:58, 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](https://sei.sede.embrapa.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0) informando o código verificador **5935546** e o código CRC **EA3D300C**.