



Secretaria Geral

Ata

**ATA DA 74ª REUNIÃO ORDINÁRIA
DO COMITÊ DE AUDITORIA DA EMBRAPA – COAUD
(30.09.2021)**

No dia 30 de setembro de 2021, às 9 horas, por videoconferência realizada no endereço eletrônico: <https://meet.google.com/cuf-ayjo-efj?hs=122&authuser=1>, realizou-se a 74ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria – Coaud, conforme documentos arquivados no Processo SEI 21148.010049/2021-17, com a presença dos Srs. João Paulo de Medeiros Lima, Gilson Alceu Bittencourt e Luciano Fernandes. A abertura contou com a participação do Confis, com a presença do Conselheiro Fiscal Rogério Valsechy Karl. Após as boas-vindas, o Presidente João Paulo deu início à reunião:

Antes de iniciar a pauta da reunião, o Conselheiro Fiscal Rogério Karl apresentou algumas considerações em relação ao parecer emitido pela Audimec Auditores Independentes sobre as DFs do 1º Trimestre 2021, apresentado na 450ª Reunião do Confis realizada em 20 de setembro de 2021.

ITEM 01: Apresentação do RA sobre as DFs do 2º trim/2021

- Atendimento ao Memo 116/2021 – SEI 5809854
- Responsável: AUD. Participação: Osley Hugo De Borba Brito – Chefe da AUD, Leonilso Moura – AUD, Josina Alves Reis – AUD, Hercília Rejane Horvatic – AUD

O Sr. Leonilso apresentou o Relatório Preliminar da Auditoria nas DFs do 2º Trim/2021.

Manifestação do Coaud: O Comitê agradeceu a apresentação e ressaltou a importância do trabalho desenvolvido pela AUD. Requisitou o encaminhamento à SGE/GGP de correspondência solicitando esclarecimentos sobre o item Pagamento de Multas e Juros, constante no RA das DFs do 2º TRI/2021.

ITEM 02 – Apresentar as Demonstrações Financeiras – 1º Trimestre de 2021 (Balço, Notas Explicativas e Parecer da Auditoria Externa)

- Atendimento ao Memo 117/2021 Doc SEI 5809884

- Responsável: SGE/GFC. Participantes: Alexandre Aires de Freitas – Chefe da SGE, Eliane Felipe – Assessora DEGI, Bruno Soares – Gerente SGE/GFC, Flávio Bispo da Silva – SGE/GFC/CONT, Ana Lúcia Pereira – SGE/GFC/CONT, Vera Lúcia Correia de Castro – SGE/GFC/CONT, Cilene Maria de Araújo Silva – SGE/GFC/CONT, Allan Castro Moraes – SGE/GFC/CONT

O Sr. Bruno fez a apresentação da nova versão das DF's do 1º Trim/2021.

Manifestação do Coaud: O Comitê fez questionamentos sobre alguns itens, os quais foram respondidos. O Coaud vai aguardar o recebimento do Parecer final da Auditoria Externa para emitir seu posicionamento.

ITEM 03: Apresentar as Demonstrações Financeiras – 2º Trimestre de 2021 (Balço e Notas Explicativas)

- Atendimento ao Memo 117/2021 Doc SEI 5809884

- Responsável: SGE/GFC. Participantes: Alexandre Aires de Freitas – Chefe da SGE, Eliane Felipe – Assessora DEGI, Bruno Soares – Gerente SGE/GFC, Flávio Bispo da Silva – SGE/GFC/CONT, Ana Lúcia Pereira – SGE/GFC/CONT, Vera Lúcia Correia de Castro – SGE/GFC/CONT, Cilene Maria de Araújo Silva – SGE/GFC/CONT, Allan Castro Moraes – SGE/GFC/CONT

O Sr. Bruno fez a apresentação da versão preliminar das DF's do 2º Trim/2021 (Balço e Notas Explicativas).

Manifestação do Coaud: O Comitê fez alguns questionamentos e apontamentos sobre as DF's do 2º Trim/2021, as quais serão encaminhadas para a SGE/GFC. O relatório com as revisões solicitadas deverá ser apresentado na 75ª Reunião do Coaud, a ser realizada em de 20 de outubro de 2021.

ITEM 3.1: Informar sobre a contratação de consultoria para levantamento de créditos tributários e previdenciários (Ata da 449ª Reunião do CONFIS – Item 3.2)

- Atendimento ao Memo 126/2021 Doc SEI 5901972

- Responsável: SGE/GFC. Participantes: Alexandre Aires de Freitas – Chefe da SGE, Eliane Felipe – Assessora DEGI, Bruno Soares – Gerente SGE/GFC, Flávio Bispo da Silva – SGE/GFC/CONT, Ana Lúcia Pereira – SGE/GFC/CONT, Vera Lúcia Correia de Castro – SGE/GFC/CONT, Cilene Maria de Araújo Silva – SGE/GFC/CONT, Allan Castro Moraes – SGE/GFC/CONT.

O Sr. Bruno apresentou ao Comitê o objeto da contratação de empresa especializada em consultoria para levantamento de créditos tributários e previdenciários. Pelo cronograma de contratação, o início dos serviços estão previstos para janeiro/2022, com previsão das seguintes entregas: i) Levantamento de créditos/débitos de PIS/COFINS no período de Jan/2019 a Dez/2021; ii) Levantamento de créditos/débitos de ICMS nos últimos 5 anos (base Dez/2021); iii) Levantamento de créditos/débitos previdenciários e tributários sobre folha de pagamento nos últimos 5 anos (base Dez/2021).

Manifestação do Coaud: O Colegiado agradeceu a apresentação e solicitou que a SGE deixe mais explícito que a contratação de serviços terceiros para o levantamento dos créditos tributários e previdenciários tende a se repetir nos próximos anos. Isso tende a ocorrer devido à falta de pessoal próprio especializado para a realização deste tipo de serviços.

ITEM 04 – Apresentar Relatório de Exposição de Riscos – 1º semestre/2021

(Fundamento: Estatuto, Art. 47, Inc V - avaliar e monitorar exposição de riscos da empresa, podendo requerer, entre outras, informações detalhadas sobre políticas e procedimentos referentes a: a) remuneração da administração; b) utilização de ativos da Embrapa; c) gastos incorridos em nome da Empresa.)

- Atendimento ao Memo 118/2021 Doc SEI 5810329

- Responsável: SDI. Participantes: Cristina Pucci Hercos – Gerente SDI/GRIT

A Sra. Cristina apresentou o Relatório de Gestão de Riscos e Controles Internos na Embrapa – 1º semestre/2021. Nas áreas monitoradas foram detectados 6 processos com risco baixo; 11 processos com risco médio; 17 processos com risco alto e 13 processos com risco extremo. Quanto à análise destes riscos, informou que 30 riscos a serem tratados e 09 serão aceitos.

Entre os tipos e categorias dos Controles Internos, existem: 53 controles preventivos, 11 controles corretivos, 37 controles novos e 27 melhorias de controle. Como indicador de eficácia dos controles internos propostos tem-se: 33 controles implementados (50%), 31 controles em andamento (47%) e 02 controles ainda não iniciados (3%). Houve um aumento de 3% na implementação dos controles considerando o último relatório apresentado, quando haviam 30 controles implementados.

Avaliou como destaque na Gestão de Riscos:

1. Que o processo de Gestão de Riscos da Embrapa está bem estruturado e tende a evoluir nos próximos anos, conforme avaliação da CGU;
2. Será realizada a reavaliação do Nível de Criticidade (BIA) da SDI e SGE;
3. Foi publicada a norma interna com a Metodologia de Riscos Corporativos;

4. A AUD utilizará a avaliação do nível de criticidade (BIA) para compor a sua matriz de planejamento (PAINT).

Manifestação do Coaud: O Colegiado agradeceu a apresentação.

ITEM 05 – Assuntos Gerais

- 5.1 – Calendário das reuniões para 2022;
- 5.2 – Plano de Trabalho para 2022;
- 5.3 – Ciência da Ata da 196ª Reunião do CONSAD – realizada em 20/08/2021;
- 5.4 – Ciência da Ata da 17ª Reunião da AGE – realizada em 17/09/2021;
- 5.5 – Contrato da Audimec pela Embrapa: Documentos solicitados na 71ª Reunião.

Manifestação do Coaud:

O Comitê tomou conhecimento da Ata da 196ª Reunião do Consad e da Ata da 17ª Reunião da AGE.

Agradeceu o envio dos documentos referentes ao Contrato firmado entre a Embrapa e Audimec Auditores Independentes solicitados na 71ª Reunião do Coaud.

O Calendário das Reuniões e o Plano de Trabalho para 2022 do Comitê foram distribuídos e serão avaliados na reunião do dia 20 de outubro de 2021.

ITEM 06 – Informes e Encerramento

Responsável: Coaud

Nada mais havendo a tratar, foi lavrada a presente ata, a qual 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 20/10/2021, às 10:28, conforme art. 6º, parágrafo 1º do Decreto 8.539, de 8 de outubro de 2015.

Documento assinado eletronicamente por **Luciano Fernandes, Usuário Externo**, em 20/10/2021, às



12:38, 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 20/10/2021, às 16:03, 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 25/10/2021, às 12:29, 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 **6059913** e o código CRC **2558EC5C**.
